Begroting 2025

werkversie



Aanbieding Begroting 2025

Hoe zorgen we ervoor dat we als gemeente financieel gezond blijven en tegelijkertijd de noodzakelijke investeringen kunnen blijven doen die onze inwoners en ondernemers en Hoorn, Blokker en Zwaag vooruit helpen? Wat doen we minder of niet meer en wat willen we koste wat het kost vasthouden? Het zoeken – en vinden – van de juiste balans tussen investeren en besparen staat de komende periode centraal.

We weten al even dat er financieel slecht weer aan komt. Vanaf 2026 moeten de Nederlandse gemeenten rekening houden met een **historische korting** van € 3 miljard op het **gemeentefonds**. En ondanks de vele dringende verzoeken vanuit onder andere de Vereniging van Nederlandse gemeenten zet ook het **nieuwe kabinet** de enorme **financiële tekorten** die hierdoor bij gemeenten ontstaan niet recht. Maar **we staan zelf ook aan de lat** om onze eigen ambities betaalbaar te houden. Grijpen we niet verder in, dan ontstaat de komende jaren een **tekort** dat in 2028 oploopt tot ruim **€ 11,6 miljoen**.

Financiële stand van zaken
Bij de Kadernota 2024 heeft de raad al een besluit genomen om voor € 3,7 miljoen aan maatregelen te treffen. Deze zijn ook in deze begroting verwerkt. Oorspronkelijk zou de raad pas bij de Kadernota 2025 financiële keuzes moeten maken. Maar doorat het Rijk dit voorjaar voor 2025 opnieuw een extra korting op het gemeentefonds aankondigde, moeten we al **eerder maatregelen** nemen om de begroting meerjarig sluitend te maken.

tabel 1 structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2025	2026	2027	2028
begrotingstekort	- 4.409	-11.196	-10.710	-11.628
Onttrekking aan de Algemene Reserve	4.409			
Geactualiseerd begrotingstekort	**-**	**-11.196**	**-10.710**	**-11.628**

Het college stelt de raad daarom voor om geen onttrekking aan de Algemene Reserve te doen maar al vanaf 2025 **ingrijpende keuzes** te maken. Keuzes die **zichtbaar en voelbaar** zullen worden voor onze inwoners, ondernemers en instellingen. De keuzes zijn opgenomen in het voorstel over de ombuigingen.

Financiële keuzes en gevolgen
Het afgelopen jaar heeft de organisatie hard gewerkt om zoveel mogelijk **financiële keuzemogelijkheden** in beeld te brengen. De organisatie heeft een lijst maatregelen uitgewerkt met een totale omvang van ruim € 17 miljoen. Hierbij is geen filter toegepast. Ook opties die maatschappelijk of politiek moeilijk kunnen liggen, staan op de lijst. Daarnaast is zoveel mogelijk geprobeerd om ook de **maatschappelijke impact** van keuzes in te schatten. Want hoe je het ook wendt of keert, achter iedere keuze, achter ieder getal, schuilen **gevolgen** die in onze stad en dorpen en door inwoners, ondernemers, verenigingen en instellingen gevoeld gaan worden.

Binnen een aantal beleidsvelden zijn er ontwikkelingen die de komende jaren juist vragen om **extra aandacht** en investeringen. Zo ziet het college zich genoodzaakt om extra geld te reserveren **om te voorkomen dat het culturele veld door de hoeven zakt.**. Mede op verzoeken vanuit de raad stelt het college daarnaast voor om geld uit te trekken om het Kindbudget voor **kinderen in armoede** te verhogen. Ook is er geld nodig om maatregelen uit het **Actieplan fiets** uit te kunnen voeren, de

toegankelijkheid in de **openbare ruimte** te **verbeteren** en voor het voortzetten van de subsidie ‘Wonen boven winkels’ om l**eegstaande ruimtes in winkels beter** te kunnen **benutten**.

Meer inkomsten en minder uitgaven
Om de raad te helpen keuzes te maken heeft het college uit de lijst met financiële keuzemogelijkheden een **pakket van 30 maatregelen** uitgewerkt. Deze tellen op tot ongeveer **€ 10 miljoen in 2028**. Hierin zitten **besparingen**, zoals het snijden in onze organisatiekosten en onze gemeenschappelijke regelingen. Maar ook voorstellen om de **inkomsten te verhogen**, zoals de verhoging van de OZB en de parkeertarieven. Het is aan de raad om de definitieve **financiële keuzes** te maken.

Durven. Doen! Dromen.

Hoewel we scherpe keuzes moeten maken om de gemeentefinanciën op orde te houden, moeten we ook blijven investeren om onze stad vitaal en leefbaar te houden en te zorgen dat onze inwoners en ondernemers zich kunnen blijven ontwikkelen.

Wat gebeurt er het komende jaar allemaal binnen de beleidsvelden?

Samen leven
Bestaanszekerheid blijft ook komend jaar een belangrijk thema. We **scherpen** het **beleid Rondkomen aan**, om zo onze **inwoners met** een **laag inkomen** en inwoners die schulden (dreigen te) hebben op de **best mogelijke manier** te helpen.

We stellen ieder jaar samen met inwoners, ondernemers, verenigingen en instellingen een **Lokale Inclusie Agenda** op, met concrete acties om te zorgen dat iedereen in Hoorn zichzelf kan zijn. Met het onderwijs en maatschappelijke partners werken we aan concrete plannen die bijdragen aan meer **educatie en bewustwording** over het **slavernijverleden** en bereiden samen met de raadswerkgroep **stadsgesprekken** voor over discriminatie, racisme, JP Coen en het slavernijverleden.

Samen wonen
De komende jaren blijft Hoorn verder **groeien**, om ook in de toekomst aantrekkelijk en vitaal te blijven. Het **versnellen** van de **woningbouw** blijft dan ook een **topprioriteit.** We verwachten dat er in 2025 ongeveer **300 woningen** gebouwd worden. We zetten in op **65% betaalbare nieuwbouw** voor toekomstige woningbouwplannen. In de **Poort van Hoorn** komen we in de uitvoeringsfase. De woningbouw op het **Pelmolenpad** gaat van start en we staan op het punt om een ontwikkelpartner te kiezen voor de woningbouw en voorzieningen in het **stationsgebied**. In 2025 kan de bouw van **265 woningen** op de **voormalige gevangenislocatie** naar verwachting ook van start. Een project waarmee we **ruim 100** veelgevraagde **sociale huurwoningen** toevoegen.

Een aantrekkelijke stad is ook **schoon, heel en veilig**. We gaan in 2025 door met de **kwaliteitsimpuls** in de openbare ruimte in het centrumgebied van de **Kersenboogerd**. Ook maken we plannen voor verbeteringen in het stations- en winkelgebied van deze wijk. En na een uitgebreid participatieproces stellen we komend jaar **nieuw afvalbeleid** vast en stoppen met de **vuilniszakken** in de binnenstad.

Om jongeren op het juiste pad te houden voeren we **preventief gesprekken** met scholen, ouders, jongerenwerk en jongeren zelf. Binnen de **Top X aanpak** zetten we in op jongeren die geen dagbesteding of werk hebben. We werken met **flexibel cameratoezicht** en vervangen de verouderde camera’s in de binnenstad.

Samen ondernemen en leren
We hebben de ambitie om de **werkgelegenheid** te laten groeien naar **minimaal 35.000 banen**. We **optimaliseren** de (digitale) **informatievoorziening** voor ondernemers en helpen ondernemers snel en efficiënt met hun vragen over vergunningen, bestemmingsplannen of huisvesting. In 2025 start de **revitalisatie** van **bedrijventerrein Gildenweg**. En in Q1 2025 wordt een **nieuw uitvoeringsprogramma**

Economie aan de raad voorgelegd. Samen met ondernemers, pandeigenaren en inwoners werken we een de **Actieagenda** voor een **vitale binnenstad**. We evalueren en actualiseren het **horecabeleid** en maken nieuwe afspraken over de **reclamebelasting**.

We willen t**alent** in Hoorn en de regio **behouden en aantrekken**. Via de **Talent Academy Westfriesland** werken we aan onze WOW-visie (Wonen, Onderwijs en Werken) gericht op het **opleiden** van **personeel** voor kansrijke sectoren en een goede aansluiting van onderwijs op de arbeidsmarkt. Samen met onze partners in Noord-Holland Noord werken we aan de **Human Capital** Agenda NHN en in Q4 wordt een nieuw **Actieprogramma Arbeidsmarkt en Onderwijs** opgesteld.

Het **verbeteren** van **onderwijshuisvesting** is ook een prioriteit. Nu het Integraal Huisvestingsplan 2024-2030 is herzien, kunnen we aan de slag met het **opknappen** van **scholen**. Komend jaar wordt het nieuwe **IKEC** aan de Nieuwe Steen i**n gebruik** genomen en worden plannen voor het IKC Binnenstad uitgewerkt. Ook bereiden we de renovatie van De Wingerd en De Bussel voor. Verder gaan we in het schooljaar 2024-2025 door met **vernieuwde cultuureducatie** en een **intensiever beweegaanbod**. En we zorgen voor een **betere aansluiting van jeugdhulp en onderwijs**, volgends de leidende principes van Thuis van Noordje.

Samen bereikbaar

Omdat de stad groeit, is het ook belangrijk om te blijven **investeren** in de **bereikbaarheid** van onze stad, voor alle verkeersgebruikers. Via de **knooppuntontwikkeling** in de Poort van Hoorn zetten we in op goede OV-verbindingen. In 2025 kan de raad een besluit nemen over de **nieuwe stadstoegang**. Ook werken we aan **parkeeroplossingen** voor de ontwikkelingen in en rond de binnenstad en verbeteren we de vindbaarheid van parkeerlocaties met het nieuwe digitale **parkeerverwijssysteem**. Daarnaast verbeteren we het het **comfort** en de **verkeersveiligheid** voor **fietsers** door de maatregelen uit het **Actieplan Fiets** uit te voeren. We **sluiten** het **kernwinkelgebied** buiten venstertijden af voor gemotoriseerd verkeer en treffen maatregelen om **doorgaand verkeer** in de **binnenstad** te **weren**.

Samen verduurzamen

Hoorn heeft de ambitie om in **2040 klimaatneutraal** te zijn. Vanuit het thema energietransitie gaan we door met de aanleg van een **warmtenet** in de **Kersenboogerd**. Via verschillende lokale en regionale programma's helpen we inwoners en bedrijven met het **besparen** en **duurzaam opwekken** van **energie**. In Westfriesland onderzoeken we de mogelijkheden voor **duurzame warmte**, zoals geothermie en aquathermie. We bereiden **wijkuitvoeringsplannen** voor om wijken van het **aardgas** af te krijgen en stellen handelingsperspectieven op om inwoners uit te leggen hoe zij hun woning aardgasvrij kunnen maken. We zetten ook in op het versneld **uitbreiden** van de **energie infrastructuur** in Hoorn en de regio Westfriesland. We organiseren de Week van de Westfriese circulaire economie en zorgen voor beter inzicht **klimaatadaptatie** en in hoeverre Hoorn klimaat-robuuster is geworden.

Samen zorgen

Ook binnen het sociaal domein wordt veel werk verzet. Zo werken we met ketenpartners aan een **soepeler overgang** van **jongeren** uit de jeugdhulpverlening naar de volwassenenhulpverlening. We stellen een **woonzorgvisie** op en starten met de uitvoering hiervan. We voeren de regionale visie **kwetsbare inwoners** uit en gaan aan de slag met de aanpak van **suïcidepreventie**. Ook ronden we het **onderzoek** naar de haalbaarheid van **prikkelarm wonen** af.

Het tekort aan asielopvang leidt tot grote extra opgaven voor gemeenten. Niet alleen op het gebied van huisvesting, maar ook op het gebied van zorg en andere voorzieningen die nodig zijn voor een goede opvang en plek in onze gemeente. Naast de taakstelling voor de huisvesting van **statushouders** vangt Hoorn circa 300 **Oekraïense vluchtelingen** op. Daarnaast werken we aan de opdracht vanuit de **Spreidingswet** om de opvang van asielzoekers mogelijk te maken.

Samen genieten

Onze **havens** zijn een belangrijk **visitekaartje** voor Hoorn. We gaan door met concrete acties om **kwaliteitsverbeteringen** door te voeren. We verbeteren de **afvalverwerking** en het **WiFi-netwerk** in de haven en werken aan een meer kostendekkende exploitatie van onze havens. We kijken uit naar de uitkomsten van het **onderzoek** naar de **riviercruisevaart** in Westfriesland en gaan door met de **aanpak** van **waterplantenoverlast** om de Hoornse havens goed bereikbaar te houden.

In Q2 2025 is de opening van het hele **stadsstrand.** Jong en oud maakt veelvuldig gebruikt van deze nieuwste aanwinst. Komend jaar is het strand helemaal af als ook de **bruggen**, de **wandel- en fietsverbindingen** naar de Grote Waal en het **strandpaviljoen** klaar zijn. Dat zal heel wat **reuring** brengen!

In 2025 ronden we **nieuwe skatepark** in het Julianapark en de **revitalisatie** van **Sportpark Risdam-Noord** af Ook willen we starten met de **opknapbeurt** van het **wijkpark** Risdam Noord. We openen 13 **wandelroutes**, realiseren de **QR route** bij het stadsstrand, stellen nieuw beleid voor **sportparken** op en brengen de kansen voor **meer bewegen en sporten** in kaart

Begin 2025 werkt een bouwteam een plan uit voor de **vernieuwing** van het **Westfries Museum**, dat past binnen het dan beschikbare budget. Hierna kan het werk aan de museumpanden eindelijk van start. Na de vaststelling van de nieuwe **Cultuurnota** wordt in samenwerking met het culturele veld een uitvoeringsplan uitgewerkt. Ook stellen we een plan op voor de **herhuisvesting** van de **Blauwe Schuit en de Bibliotheek**.

Er komt **nieuw toeristisch beleid**, waarmee we de levendigheid en leefbaarheid in onze gemeente in balans brengen. De bewegwijzering en digitale **toeristische informatie** worden op orde gebracht en de gemeente voert komend jaar zélf de **marketing** van Hoorn uit, met het concept '**Hoorn heeft het**'. We **evalueren** het **evenementenbeleid** en zoeken een **alternatieve evenementenlocatie** voor het Pelmolenpad.

Samen doen

Dagelijks blijven we werken aan het **verbeteren** van onze **dienstverlening**. We meten continu de **klanttevredenheid** en spelen in op **feedback** van inwoners en ondernemers. In 2025 gaat het **MijnHoorn-portaal** live, een grote stap voorwaarts voor onze **online** dienstverlening.

Dit jaar evalueren en herijken we samen met de college-gemeenten het **Pact van Westfriesland**, waarmee we de regio vooruit helpen. Ook stroomlijnen we de **samenwerking** binnen **Noord-Holland Noord**, zodat we bovenregionale vraagstukken, zoals de **Regio Deal NHN** goed kunnen oppakken.

Hoe staat het met onze prioriteiten?

In het coalitieakkoord zijn 18 prioriteiten benoemd. Hieronder vindt u de status van deze prioriteiten:

PRIORITEIT	STATUS	PLANNING
Geld voor inclusie, concrete plannen voor Safe Streets	Het nieuwe inclusiebeleid vastgesteld, dit jaar volgt de Lokale Inclusie Agenda. In de begroting is jaarlijks een bedrag van € 50.000 extra opgenomen.	✓
Geen bezuinigingen op armoedebeleid	Conform coalitieakkoord zijn er geen bezuinigingen doorgevoerd op armoedebeleid.	✓
Ontwikkelen voormalige gevangenislocatie tot	Naar verwachting start de bouw van circa 265	Oplevering 1e

PRIORITEIT	STATUS	PLANNING
woningbouwlocatie voor diverse doelgroepen	woningen, met 38% sociale huur, 27% middel dure woningen en 35% vrije sector woningen.	woningen in 2026
Versnellen programma Kersenboogerd	Plan voor de kwaliteitsslag in de openbare ruimte in het centrumgebied is in uitvoering. Tot 2030 is € 31 miljoen extra uitgetrokken.	In uitvoering
Extra geld voor verbeteren onderhoudsniveau openbare ruimte.	In de begroting is vanaf 2023 structureel € 185.000 extra opgenomen voor reiniging en onkruidbestrijding. Van 2023 tot en met 2026 is in totaal € 1,2 miljoen extra opgenomen voor achterstallig onderhoud.	✓
Extra BOA's	Er zijn 3 extra BOA's aangetrokken.	✓
Investeren in de lokale economie	Tot en met 2024 investeren we € 200.000 in centrummanagement. Ook is een werkbudget van € 20.000 vrijgemaakt voor actuele ontwikkelingen en initiatieven. In 2024 heeft de raad het Actieprogramma binnenstad en de plintenstrategie vastgesteld.	✓

PRIORITEIT	STATUS	PLANNING
Schoolgebouwen stapsgewijs opknappen	Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs is in 2024 vastgesteld en de 1e voorbereidingskredieten zijn vrijgegeven.	✓
Nieuwe ontsluiting voor de binnenstad.	Onderzoek tracés afgerond met tracékeuze, de uitwerking van het tracé is gestart, Rijkssubsidie Poort van Hoorn van € 40 miljoen, o.m. voor nieuwe binnenstadsontsluiting.	In uitvoering
Afsluiting Roode Steen, weren doorgaand verkeer havenkwartier en minder auto's op het Kerkplein	De seizoensafsluiting van de Roode Steen van april-oktober is definitief gemaakt. In 2024 liep pilot met een inrijdverbod bij het Havenkwartier, onderzoek nieuwe maatregelen.	In uitvoering
Oplossing voor fietsparkeren in de binnenstad	Op verschillende plaatsen in de binnenstad zijn fietsenstallingen bijgeplaatst.	✓
Onderzoek duurzame stadsdistributie	In 2024 start het onderzoek.	In uitvoering
Aanpakken van energiecongestie	Hoorn is vertegenwoordigd in de (boven) regionale taskforce energiecongestie en is hierin zowel ambtelijk	doorlopend

PRIORITEIT	STATUS	PLANNING
	als bestuurlijk goed vertegenwoordigd.	
Verbeteren afvalverwerking, waaronder afvalcontainers in de binnenstad.	Samen met de raad, bewoners en ondernemers werken we ideeën uit voor een nieuw grondstoffenplan, met prioriteit voor de afvalverwerking in de binnenstad. Besluitvorming wordt verwacht in Q1 2025	2025
Onderzoek en besluitvorming volwaardig poppodium	Onderzoek is afgerond, In Q4 2024 is dit besproken met de raad.	✓
Opstellen van jeugd beweeg- en ontwikkelprogramma op scholen	Beweeg- en ontwikkelprogramma is in ontwikkeling.	2025
Opknappen wijkpark Risdam-Noord	Fusie HSV Sport en Rugbyclub WF is rond, sportpark is in 2024	2025

PRIORITEIT	STATUS	PLANNING
	vernieuwd. We gaan door met de voorbereidingen, participatie en uitvoering rond het wijkpark.	
Aanleggen nieuw wijkpark Bangert en Oosterpolder	Vanaf 2022 is gestart met de aanleg van het oostelijk deel van het nieuwe wijkpark. Voor het andere deel van het park moet een nieuw plan uitgewerkt worden.	In ontwikkeling
Ontwikkeling van de Poort van Hoorn	De Poort van Hoorn is een extra topprioriteit. Bestemmingsplannen Pelmolenpad en Stationsgebied zijn vastgesteld. Het Pelmolenpad wordt bouwklaar gemaakt voor de woningbouw. En voor het stationsgebied wordt een ontwikkelpartner gezocht.	In uitvoering

Inhoudsopgave

Aanbieding Begroting 2025 2
Inhoudsopgave 8
Financiën van de gemeente 9
Bestuur en ondersteuning 14
Openbare orde en veiligheid 23
Verkeer, vervoer en waterstaat 29
Economische zaken 40
Onderwijs 47
Cultuur, recreatie en sport 57
Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening 68
Duurzaamheid en milieu 80
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting 89
Overzicht programma's 100
Overzicht projecten 116
Paragraaf Lokale heffingen 127
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 134
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 143
Paragraaf Financiering 147
Paragraaf Bedrijfsvoering 152
Paragraaf Verbonden partijen 155
Paragraaf Grondbeleid 172
Paragraaf Wet open overheid 176
Paragraaf Algemene uitkering 177
Bijlagen 178



Financiën van de gemeente

Begrotingsresultaat 2025 t/m 2028

De Begroting 2025 sluit met een tekort van € 4,4 miljoen. In de jaren daarna loopt dat tekort op naar ruim € 11,6 miljoen in 2028. Een belangrijke oorzaak van het tekort is een forse daling van de inkomsten van het Rijk vanaf het “ravijnjaar” 2026. Daarnaast spelen de eigen ambities van Hoorn een rol ten aanzien van een aantal grote projecten in de gemeente. Nagenoeg alle prioriteiten en ambities in deze bestuursperiode zijn dan ook op geld gezet.

De bestuursopdracht Hoorn Financieel Gezond is begin 2024 ingezet om maatregelen in beeld te brengen om het meerjarig begrotingstekort structureel terug te dringen. Bij de Kadernota 2024 zijn de eerste maatregelen ingeboekt. Bij de besluitvorming van de kadernota 2024 heeft de raad een amendement aangenomen om bij de behandeling van de begroting 2025 een aantal opties te presenteren om het meerjarenbegrotingstekort vanaf 2025 structureel aan te pakken. Daarbij is het volgende kader meegegeven:

- Hiervoor een basis-scenario te presenteren ter grootte van € 6 miljoen. En twee aanvullende scenario's: een met een extra set maatregelen van € 2 miljoen (€ 8 miljoen totaal) en een met € 4 miljoen extra (€ 10 miljoen totaal).
- De zoekruimte op de 'oranje lijst' verder te vergroten dan € 15 miljoen om de gemeenteraad beter inzicht te geven in de (on)mogelijkheden.

De uitwerking van dit amendement wordt bij de behandeling van de begroting 2025 via een afzonderlijk raadsvoorstel voorgelegd aan de raad. In het voorstel wordt voorgesteld om het begrotingstekort met maatregelen oplopend tot € 10 miljoen terug te brengen.

In de begroting 2025 is daarom gekozen om het jaar 2025 incidenteel sluitend te maken via een eenmalige onttrekking uit de Algemene Reserve van € 4,4 miljoen. Hiermee voldoen we aan de eisen van onze toezichthouder en bieden we gelijktijdig een plan van aanpak om binnen 4 jaar reëel en structureel begrotingsevenwicht te bereiken. De onttrekking wordt teruggestort op het moment dat de raad besluit over het voorstel over de ombuigingen.

tabel 2 structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2025	2026	2027	2028
begrotingssaldo start begroting 2025	**-3.249**	**-9.810**	**-9.667**	**-10.491**
verwerkte noodzakelijke bijstellingen				
kapitaallasten	82	-119	62	132
vennootschapsbelasting	-50	-50	-50	-50
budget woon-werk verkeer	-200	-200	-200	-200
belastingen en verzekeringen	-142	-142	-142	-142
minder uren naar investeringen	-333	-333	-333	-333
correctie bijdrage Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	-150	-150	-150	-150
diverse kleinere aanpassingen	133	182	344	179
verwerkte noodzakelijke aanpassingen	-660	-812	-469	-564
verwerkte beleidsintensiveringen				
verbeteren toegankelijkheid openbare ruimte	-50	-50	-50	-50
actieplan fiets	-50	-50	-50	-50
extra middelen voor cultuur	-200	-200	-200	-200
verhogen kindbudget	-200	-200	-200	-200
voortzetten subsidie ‘Wonen boven winkels’		-75	-75	-75
verwerkte beleidsintensiveringen	*-500*	*-575*	*-575*	*-575*
totaal verwerkte bijstellingen	*-1.160*	*-1.387*	*-1.044*	*-1.139*
onttrekking aan de Algemene reserve om 2025 sluitend te maken	-4.409	0	0	0
begrotingssaldi bij begroting 2025	**0**	**-11.196**	**-10.710**	**-11.628**

Er kan een afrondingsverschil zitten in de tellingen. De veranderingen worden hieronder toegelicht.

Noodzakelijke bijstellingen

Bijstelling kapitaallasten

De kapitaallasten zijn bijgesteld doordat de boekwaarden per 1 januari 2025 anders zijn dan eerder gedacht. Dat komt met name doordat bij de jaarstukken 2023 kredieten zijn overgeheveld, waarvan op begrotingsbasis er van werd uitgegaan dat ze al uitgegeven waren. De lasten verschuiven dan iets.

Vennootschapsbelasting

De gemeente betaalt vennootschapsbelasting afdragen op activiteiten die winst maken. Dat was jarenlang de kermis. Nu zijn daar vanaf 2024 ook de reclameconcessies bijgekomen. De extra kosten zijn € 50.000 en zijn onontkoombaar.

Vergoedingen voor woon-werkverkeer

Begin 2023 is een nieuwe regeling voor woon-werkverkeer van het eigen personeel vastgesteld. De nieuwe regeling blijkt meer te kosten dan het budget dat er voor beschikbaar is. Omdat het bestaand beleid is, wordt de begroting hierop aangepast. Het betekent een structureel nadeel van € 200.000. Tegelijkertijd heeft het college de opdracht gegeven om de regeling te onderzoeken en de kosten ervan omlaag te brengen. Dit wordt in 2025 uitgewerkt.

Belastingen en verzekeringen

We betalen belastingen en verzekeringen voor personeel en gebouwen. De kosten daarvan stijgen per 1 januari en die stijging is verwerkt in de begroting. Het gaat om een kostenverhogend structureel nadeel van € 142.000.

Minder uren naar investeringen

Op begrotingsbasis worden er minder uren naar de investeringen geschreven dan vorig jaar. Dat betekent een nadeel voor de begroting. Op rekeningbasis wordt er meestal meer geschreven dan geraamd. Gedurende het jaar wordt dit gemonitord en bijgesteld als dat nodig is.

Correctie bijdrage Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Dit betreft een technische correctie. In 2024 is de verdeelsleutel voor de deelnemersbijdrage van gemeenten aan de Veiligheidsregio aangepast. De deelnemersbijdrage voor Hoorn ging hiermee omhoog. Bij de kadernota 2024 is de bijdrage bijgesteld. Dit blijkt te laag, omdat ten onrechte budget voor plustaken die de VR apart afrekent met Hoorn niet was meegenomen.
Het levert voor nu een structureel nadeel op van € 150.000.

Diverse kleinere aanpassingen
Diverse kleinere aanpassingen in de ramingen leveren nog wat voordelen op. Het gaat vooral om aanpassingen van ramingen opbrengst reisdocumenten (met een positieve piek in 2027) en van stelposten in de begroting.

Beleidsintensiveringen

Verbeteren toegankelijkheid openbare ruimte
Om een noodzakelijke impuls te geven aan de toegankelijkheid van Hoorn voor mensen met een beperking stellen we € 50.000 beschikbaar. Hiermee kan straatwerk (Kerkplein, Rode Steen) verbeterd worden en veilige op- en afstapplekken trottoirs, looproutes, bankjes etc. gecreëerd worden.

Actieplan fiets
Er wordt € 50.000 extra uitgetrokken voor het Actieplan Fiets. In dit plan staan maatregelen om fietsen in Hoorn, Blokker en Zwaag nog aantrekkelijker te maken. Belangrijke punten zijn het verbeteren van fietsroutes en het creëren van veilige fietsparkeergelegenheden. Ook is er speciale aandacht voor kwetsbare verkeersdeelnemers.

Extra middelen voor cultuur
De culturele sector in Hoorn is een belangrijke pijler voor de aantrekkelijkheid en leefbaarheid van de stad. Culturele instellingen hebben het moeilijk en worden verder geraakt door recente kabinetsplannen. Door structureel € 200.000 beschikbaar te stellen, kan voorkomen worden dat waardevolle culturele initiatieven verdwijnen, wat zou leiden tot een verschraling van het aanbod en een vermindering van de aantrekkingskracht van Hoorn als culturele stad.

Verhogen Kindbudget
Mede op verzoeken vanuit de raad wordt voorgesteld om, vooruitlopend op de evaluatie van het beleid Rondkomen, alvast € 200.000 uit te trekken om het Kindbudget, voor kinderen in armoede, te verhogen. Het meedoenbudget (voorheen strippenkaart) kan hiermee worden verhoogd naar een geïndexeerd prijspeil 2025. Doel van de beleidsvisie blijft om het bereik te vergroten en zoveel mogelijk kinderen te helpen. Hier worden naast het meedoenbudget ook andere instrumenten voor ingezet, zoals zwemlessen, een computerregeling en de kermisactie.

Voortzetten subsidie ‘Wonen boven Winkels’
Het versterken van de binnenstad is een cruciale factor in het behouden van een levendige en vitale stad, iets wat in tijden van bezuinigingen des te belangrijker is. De subsidie "Wonen boven Winkels" speelt een belangrijke rol in het aantrekkelijk maken van de binnenstad als woon- en verblijfsgebied. Met het structureel maken van de subsidieregeling voor € 75.000 kunnen meer woningen boven winkels worden gerealiseerd, wat bijdraagt aan de bestrijding van de krapte op de woningmarkt.

Weerstandvermogen

De beschikbare weerstandscapaciteit in de algemene reserve, overige vrij besteedbare reserves en onbenutte belastingcapaciteit is iets gedaald ten opzichte van de cijfers bij de begroting 2024. Daarnaast zijn de risico's hoger ingeschat. De combinatie van deze ontwikkelingen maakt dat de weerstandscapaciteit uitkomt op 1,26 voor 2025. Dit valt binnen de door de raad vastgestelde bandbreedte van 1 tot 1,5. Meer over de risico's, de weerstandcapaciteit en overige financiële kengetallen leest u in de paragraaf Weerstandvermogen.

Het college legt de raad gelijktijdig bij de begrotingsbehandeling een ombuigingspakket voor met beheersmaatregelen vanaf het jaar 2025. Als de raad daartoe besluit dan wordt de incidentele onttrekking uit de Algemene Reserve van het tekort in 2025 (-/- € 4,4 miljoen) teruggedraaid. In dat geval stijgt de weerstandsratio naar 1,37.

Structureel begrotingsevenwicht

Achtergrond Financieel Toezicht

De gemeenteraad moet ervoor zorgen dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is, of dat dit in de eerstvolgende jaren tot stand wordt gebracht. Dat staat in artikel 189 van de Gemeentewet. Structureel en reëel in evenwicht betekent dat de begroting voldoet aan bepaalde eisen. De belangrijkste daarvan is dat voor het betreffende begrotingsjaar de structurele uitgaven zijn gedekt door structurele inkomsten.
Preventief toezicht wordt ingesteld wanneer de begroting niet structureel en reëel in evenwicht is en de meerjarenraming niet aannemelijk maakt dat er een herstel van het evenwicht komt. Als er preventief toezicht is ingesteld moeten de begroting en alle besluiten met begrotingswijzigingen gedurende het jaar vooraf ter goedkeuring aan Gedeputeerde Staten worden voorgelegd.

Oordeel begrotingsjaar 2025

Om voor de provincie te beoordelen of de structurele lasten voor het jaar 2025 zijn gedekt door structurele baten wordt de meerjarenbegroting “opgeschoond” met alle incidentele lasten en baten.

tabel 3 structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2025	2026	2027	2028
saldo van baten en lasten (A)	0	-11.196	-10.710	-11.628
toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (B)	-1.883	-4.327	-2.813	-.7667
begrotingssaldo na bestemming (C) = (A) - (B)	**1.883**	**-6.869**	**-7.897**	**-3.961**
waarvan incidentele baten en lasten (saldo) (D)	-810	-673	-380	-84
Structureel begrotingssaldi (E) = (C) - (D)	**2.693**	**-6.196**	**-7.517**	**-3.877**

Conclusie structureel begrotingsevenwicht

Rekening houdend met onze ambities en na aftrek van incidentele baten en lasten is er sprake van een sluitend begrotingssaldo in 2025. Vanaf 2026 is dit negatief.

Besluitvorming over ombuigingen, eventuele tegemoetkomingen vanuit het rijk en het proces richting de Kadernota 2025 moeten hier voor de jaren vanaf 2026 een positieve draai aan gaan geven.

Aansluiting kadernota 2024 - begroting 2025

Na de kadernota 2024 is er nog een raadsvergadering geweest. Bovendien zijn er enkele wijzigingen in de begroting verwerkt. Die wijzigingen worden hier toegelicht en leiden tot het volgende overzicht.

tabel 4 verloop begrotingssaldo (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2025	2026	2027	2028
stand kadernota 2024	**-3.386**	**-9.807**	**-9.666**	**-11.289**
technische aanpassingen ramingen	137	-3	-1	798
startpunt opbouw begroting 2025	**-3.249**	**-9.810**	**-9.667**	**-10.491**
raadsvergaderingen juni-september	0	0	0	0
start begroting 2025	**-3.249**	**-9.810**	**-9.667**	**-10.491**

Technische aanpassingen ramingen

De financiële uitwerking van de opbrengst van de beheersmaatregelen deel 1 zorgen voor een aanpassing van de geraamde opbrengst in 2025. Er zijn geen andere maatregelen verwerkt, de opbrengst is alleen hoger

dan gepresenteerd nadat de werkelijke getallen zijn verwerkt. Dat komt bijvoorbeeld doordat de getallen in de tabel zijn afgerond op duizend euro, terwijl in werkelijkheid de werkelijke getallen zijn verwerkt.
Daarnaast is in de voorbereiding op de kadernota geanticipeerd op een lagere opbrengst van de algemene uitkering in het laatste jaar van het meerjarenperspectief. Bij de daadwerkelijke verwerking van de meicirculaire is dat echter niet teruggedraaid. Dat is nu gecorrigeerd, zodat het een voordeel geeft in het laatste jaar van het meerjarenperspectief.



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.

Beleidsvelden

Relatie inwoners en bestuur
Publieke dienstverlening
Bestuurlijke samenwerking
Financiering en algemene baten en lasten

Verbonden partijen

Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland.

Financieel overzicht

tabel 5 financieel overzicht programma Bestuur en ondersteuning (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening		begroting					
beleidsveld	**saldo 2023**	**saldo 2024**	**lasten 2025**	**baten 2025**	**saldo 2025**	**saldo 2026**	**saldo 2027**	**saldo 2028**
relatie inwoners en bestuur	-5.049	-4.100	-4.637	0	-4.637	-4.627	-4.620	-4.620
publieke dienstverlening	-1.510	-1.092	-2.281	1.460	-821	-739	-634	-701
bestuurlijke samenwerking	54	-444	-585	409	-176	-177	-177	-178
financiering en algemene lasten en baten	-755	-1.368	-4.863	998	-3.865	-5.995	-6.112	-5.979
totaal saldo van lasten en baten	**-7.260**	**-7.004**	**-12.366**	**2.867**	**-9.499**	**-11.538**	**-11.543**	**-11.478**
storting in reserves	-1.183	0			0	0	0	0
onttrekking uit reserves	0	151			740	770	0	0
totalen programma Bestuur en ondersteuning	**-8.443**	**-6.853**	**-12.366**	**2.867**	**-8.759**	**-10.768**	**-11.543**	**-11.478**

Beleidsveld Relatie inwoners en bestuur

Wat willen we bereiken?

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 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 en de dorpen.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. We kiezen bij de ontwikkeling en uitvoering van plannen en beleid altijd de meest passende vorm van participatie. Zo betrekken we inwoners en partijen in de stad en halen we informatie op.
2. We zetten ons op verschillende manieren actief in om te weten wat er leeft en speelt onder inwoners en organisaties. Bijvoorbeeld via wijk- en werkbezoeken van raad en college, het gebruik van data-inzichten van Citisens, maar ook via enquêtes zoals onder andere het stadspanel.
3. We werken met een contentstrategie met een aanpak per kanaal (offline en online) om inwoners en ondernemers zo goed mogelijk te bereiken en te informeren.
4. De raad gaat verder met bestuurlijke vernieuwing onder meer door het organiseren van wijkwandelingen en het uitvoeren van het raadscommunicatieplan.
5. We dragen beter uit waar we als gemeente aan werken en op welke resultaten we trots zijn

Wat mag het kosten?

tabel 6 financieel overzicht beleidsveld relatie inwoners en bestuur (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening		begroting				
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-5.097	-4.100	-4.637	-537	-4.627	-4.620	-4.620
baten	49	0	0	0	0	0	0
saldo van lasten en baten	**-5.048**	**-4.100**	**-4.637**	**-537**	**-4.627**	**-4.620**	**-4.620**
storting in reserves	0	0	0	0	0	0	0
onttrekking uit reserves	0	0	0	0	0	0	0
totalen	**-5.048**	**-4.100**	**-4.637**	**-537**	**-4.627**	**-4.620**	**-4.620**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 7 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-205			
De kosten voor de raadsvergoeding zijn gestegen door de toegepaste indexatie.	-200			
De salarislasten van het college zijn gestegen door de indexatie.	-90			

Beleidsveld Publieke dienstverlening

Wat willen we bereiken?

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 en ondernemers geven ons minimaal een 8 voor onze dienstverlening
2. Onze medewerkers zijn dienstverlenend en communiceren op tijd en in Helder Hoorns met onze inwoners en ondernemers.
3. Onze inwoners en ondernemers krijgen steeds meer digitaal inzicht in hun eigen gegevens en aanvragen.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. We meten continu de klanttevredenheid op alle dienstverleningskanalen. We spelen in op feedback van inwoners en ondernemers, nieuwe ontwikkelingen en veranderende wetgeving.
2. Op basis van steekproeven onderzoeken we de kwaliteit van Helder Hoorns. Jaarlijks begeleiden we 1 team op het gebied van Helder Hoorns om zo de kwaliteit te waarborgen.
3. We monitoren de dienstverlening op basis van onze afspraken op tijdigheid.
4. Het MijnHoorn-portaal wordt steeds verder ingericht. We kijken daarbij naar de behoefte van inwoners en de technische mogelijkheden. Daarmee is het een vast onderdeel geworden van de online dienstverlening.

Wat mag het kosten?

tabel 8 financieel overzicht beleidsveld publieke dienstverlening (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening			begroting			
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-2.496	-2.607	-2.281	326	-2.283	-2.416	-2.328
baten	987	1.515	1.460	-54	1.544	1.782	1.627
saldo van lasten en baten	**-1.509**	**-1.092**	**-821**	**272**	**-739**	**-634**	**-701**
storting in reserves	-443	0	0	0	0	0	0
onttrekking uit reserves	0	84	0	-84	0	0	0
totalen	**-1.952**	**-1.008**	**-821**	**188**	**-739**	**-634**	**-701**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 9 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	170			
In de Kadernota 2024 is het budget voor het Programma Innovatieve Stad verlaagd door de beheersmaatregelen van Hoorn Financieel Gezond.	165			-84

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De legesinkomsten reisdocumenten en rijbewijzen zijn lager in 2025 omdat wordt verwacht dat er minder worden uitgegeven.		-55		

Beleidsveld Bestuurlijke samenwerking

Wat willen we bereiken?

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 stedennetwerk.

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.
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 gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Het uitvoeringsprogramma Pact van Westfriesland voeren we samen met partners uit. Komend jaar evalueren en herijken de gemeenteraden en colleges het Pact van Westfriesland 2020 - 2024. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met het bedrijfsleven, onderwijs en de zorg.
2. Versterken van de regionale samenwerking door:
   - De organisatie van de samenwerking verder vorm te geven. Zowel tussen gemeenten onderling als met partners zoals bedrijfsleven, zorg, onderwijs en andere regio’s.
   - Regionale raadsledenbijeenkomsten verder te ontwikkelen. Daarmee versterken we het eigenaarschap van raden. In Westfriesland vinden vijf regionale raadsledenavonden per jaar plaats. Daarbij staan de maatschappelijke opgaven en ambities uit het Pact van Westfriesland centraal.
3. Doorontwikkeling regionale raadsledenbijeenkomsten, samen met onder andere de Pact Ambassadeurs van Hoorn en de Westfriese griffiers.
4. 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.

Wat mag het kosten?

tabel 10 financieel overzicht beleidsveld bestuurlijke samenwerking (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening			begroting			
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-427	-826	-585	241	-585	-586	-586
baten	481	382	409	27	409	409	409
saldo van lasten en baten	**54**	**-444**	**-176**	**268**	**-176**	**-177**	**-177**
storting in reserves	0	0	0	0	0	0	0
onttrekking uit reserves	0	60	0	-60	0	0	0
totalen	**54**	**-384**	**-176**	**208**	**-176**	**-177**	**-177**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 11 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	220			
In 2024 is een incidenteel bedrag begroot voor het aantrekken van een netwerkregisseur voor de doorontwikkeling van het Pact van Westfriesland. Hiertegenover stond een onttrekking uit de reserve incidentele middelen. Vanaf 2025 moeten deze kosten door externe partners betaald worden.				-60

Beleidsveld Financiering en algemene lasten en baten

Wat willen we bereiken?

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:

1. De leges en tarieven zijn in principe kostendekkend.
2. We zoeken actief naar externe financieringsbronnen voor het realiseren van de ambities voor Hoorn.
3. Nieuwe (medebewinds-) taken van het Rijk voeren we uit voor maximaal het geld dat we ervoor krijgen.
4. Het weerstandsvermogen blijft voldoende om de risico's op te kunnen vangen.

Resultaten

De meerjarenbegroting is structureel en reëel in evenwicht.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. We spreken het Rijk actief aan om gemeenten voldoende te compenseren en financiële zekerheid te bieden op de lange termijn.
2. We maken een eerste uitwerking van de bestuursopdracht voor de 2e fase van het financieel beheersplan. Zo willen we een structureel en reëel begrotingsevenwicht bereiken vanaf 2025.

Wat mag het kosten?

tabel 12 financieel overzicht beleidsveld financiering en algemene lasten en baten (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-2.140	-2.366	-4.863	-2.497	-6.993	-7.110	-6.977
baten	1.385	998	998	0	998	998	998
saldo van lasten en baten	**-755**	**-1.368**	**-3.865**	**-2.497**	**-5.995**	**-6.112**	**-5.979**
storting in reserves	-740	0	0	0	0	0	0
onttrekking uit reserves	0	8	740	732	770	0	0
totalen	**-1.495**	**-1.360**	**-3.125**	**-1.765**	**-5.225**	**-6.112**	**-5.979**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 13 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-280			
In de raming van de stelpost voor de kapitaallasten zat ook vorig jaar al een plus van 2024 naar 2025. Dat komt grotendeels doordat in de begroting 2023 er een stelpost hogere rentelasten is opgenomen. Die werd € 1,2 miljoen hoger in 2025 ten opzichte van 2024. Daarnaast is er met ingang van 2025 een stelpost voor kapitaallasten van grote projecten van € 400.000 geraamd. Daarnaast zijn andere stelposten kapitaallasten herrekend, onder andere de onderuitputting van de investeringsplafonds.	-2.250			
Het budget voor de traineepool is nog geraamd, hoewel dit budget is ingeleverd bij de kadernota 2024 bij het beheersplan deel 1 van Hoorn Financieel Gezond. De opbrengst van deel 1 is al geraamd, maar de budgetten moeten administratief nog worden verlaagd. Dat geldt ook voor de onttrekking aan de reserve. Dus er is nu een verschil, maar na de administratieve wijziging is dat verschil er niet meer.				740



Openbare orde en veiligheid

Hoofddoelstelling

Hoorn is een veilige stad om in te wonen en te verblijven. Wij werken vanuit de Veiligheidsambitie 2026 aan zichtbare en onzichtbare veiligheidsproblemen. Dit doen we persoons- en gebiedsgericht. Om het beste resultaat te bereiken, werken we samen met partners, betrokkenen en belanghebbenden.

Toelichting

De capaciteit bij partijen, zoals politie en Openbaar Ministerie is helaas beperkt. Er wordt daardoor steeds vaker en voor steeds meer onderwerpen een beroep op de gemeente gedaan. Dit heeft gevolgen voor de gemeentelijke organisatie en capaciteit. Met het oog op de groei van Hoorn (zoals het stadsstrand) hebben we 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 2026 zijn we aan de slag met de aanpak van complexe veiligheidsproblemen, zoals met ondermijning en de oorzaken hiervan. Met de onderwerpen drugs, weerbare organisatie, de Hoornse zedenkaart, motorclubs, de Top X-aanpak en havens zijn we al in de vorige Veiligheidsambitie begonnen. De ingezette koers zetten we de komende jaren voort.

Nieuwe onderwerpen zijn cybercrime, mensenhandel, jeugdcriminaliteit, bedrijventerreinen, stadsvernieuwing en data-analyse.

We grijpen in bij de oorzaken van problemen om de ontstaansfactoren weg te nemen. Onveiligheid is vaak een uitingsvorm van onderliggende problemen. Dit uitgangspunt staat centraal in de persoonsgerichte aanpak en bij de gebiedsgerichte aanpak.

Subsidie

Op basis van de politiecijfers van jeugdcriminaliteit heeft het Ministerie van V&J voor 3 jaar een subsidie toegekend om preventieve maatregelen te treffen om jeugdigen in Hoorn uit de criminaliteit te houden. Hiervoor is het plan Preventie met Gezag opgesteld met interventies, zoals veiligheidscoördinatoren op school, naschoolse activiteiten, extra inzet op dagbesteding, opleiding en/ of werk.

Beleidsvelden

Veiligheidsregio NHN en crisisbeheersing
Veiligheidsambitie

Verbonden partijen

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Financieel overzicht

tabel 14 financieel overzicht programma Openbare orde en veiligheid (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening		begroting					
beleidsveld	**saldo 2023**	**saldo 2024**	**lasten 2025**	**baten 2025**	**saldo 2025**	**saldo 2026**	**saldo 2027**	**saldo 2028**
veiligheidsregio Noord-Holland Noord en crisisbeheersing	-5.143	-5.518	-6.232	28	-6.204	-6.351	-6.492	-6.480
veiligheidsambitie	-3.115	-3.502	-4.100	272	-3.828	-3.827	-3.827	-3.821
totaal saldo van lasten en baten	**-8.258**	**-9.020**	**-10.332**	**300**	**-10.032**	**-10.178**	**-10.319**	**-10.301**
storting in reserves	0	0			0	0	0	0
onttrekking uit reserves	51	1			1	1	1	1
totalen programma Openbare orde en veiligheid	**-8.207**	**-9.019**	**-10.332**	**300**	**-10.031**	**-10.177**	**-10.318**	**-10.300**

Beleidsveld Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en crisisbeheersing

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

We willen risico's verkleinen en leed en schade beperken bij incidenten. Dit doen we door adequate hulp te bieden en samen te werken met partners, inwoners en ondernemers.
Toelichting
De toekomst van betaalbare brandweerzorg is een actueel vraagstuk door veranderende maatschappelijke opvattingen over vrijwilligerswerk. Maar ook door de toenemende complexiteit, veranderende vraag naar brandweerzorg en de opkomst van nieuwe crisistypen. De veranderende vraag in crisisbeheersing komt door de inzet van de Veiligheidsregio bij complexe maatschappelijke vraagstukken, zoals de coronacrisis en de tijdelijke huisvesting van vluchtelingen en statushouders.
De ambulancezorg kent in onze regio lange aanrijdtijden en schaarste van zorgpersoneel op de arbeidsmarkt. Daarnaast wordt de huisvesting van de ambulancedienst de komende jaren verbeterd.

Resultaten

1. Toekomstbestendige en betaalbare brandweerzorg;
2. Doorontwikkeling crisisbeheersing;
3. Kwalitatief en kwantitatief hoogwaardige ambulancezorg;
4. Sturen op middelen en doelen van de Veiligheidsregio.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Meerjarenontwikkelplan Brandweer uitvoeren met medewerkers, bestuur, de vakbonden en gemeenteraden;
2. Inzetten extra structurele formatie voor versterking en doorontwikkeling van crisisbeheersing;
3. Met zorgverzekeraars uitvoering geven aan het huisvestingsplan (ambulancezorg);
4. De Veiligheidsregio werkt verschillende scenario's uit voor een mogelijke financiële taakstelling vanuit de gemeenten. Deze worden ter besluitvorming aan het gemeentebestuur voorgelegd.

De sturing op en monitoring van de specifieke resultaten van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord gebeurt bij de behandeling van hun begroting, kaderbrief, jaarrekening in de gemeenteraad.

Wat mag het kosten?

tabel 15 financieel overzicht beleidsveld veiligheidsregio Noord-Holland Noord en crisisbeheersing (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-5.198	-5.546	-6.232	-686	-6.379	-6.520	-6.508
baten	55	28	28	0	28	28	28
saldo van lasten en baten	**-5.143**	**-5.518**	**-6.204**	**-686**	**-6.351**	**-6.492**	**-6.480**
storting in reserves	0	0	0	0	0	0	0
onttrekking uit reserves	0	0	0	0	0	0	0
totalen	**-5.143**	**-5.518**	**-6.204**	**-686**	**-6.351**	**-6.492**	**-6.480**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 16 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Een hogere bijdrage aan de Veiligheidsregio NHN, dit wordt vooral veroorzaakt door: • € 200.000 doordat de gemeente Hoorn een hoger aandeel heeft gekregen, gebaseerd op afgesproken maatstaven; • € 301.000 vanwege de voorgenomen verbeterplannen voor de brandweer; • € 150.000 omdat de bijdrage voor de extra taken al enkele jaren te laag begroot zijn. Dat wordt nu hersteld.	-651			

Beleidsveld Veiligheidsambitie

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

Resultaten

1. Gerichte inzet op het voorkomen, bestrijden en het beschermen van de slachtoffers van mensenhandel;
2. Een cyberweerbare gemeente. We zetten ons in om te voorkomen dat inwoners en bedrijven slachtoffer worden van cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit. Ook zorgen we dat we goed voorbereid zijn op cybercrises en online aangejaagde ordeverstoringen;
3. Signalen van seksueel misbruik in kaart gebracht. We pakken de plegers aan en helpen de slachtoffers;
4. Verstoring criminele activiteiten: door het opwerpen van barrières en het inzetten van bestuursrechtelijke maatregelen maken we het criminelen zo moeilijk mogelijk in Hoorn;
5. De gemeente Hoorn is een alerte en weerbare organisatie tegen ondermijning;
6. We signaleren vroegtijdig jongeren die dreigen af te glijden in de criminaliteit en bieden hen nieuw perspectief;
7. We werken aan 10 volwassenen en 10 minderjarigen in de Top X-aanpak;
8. In de havens en op bedrijventerreinen werken we samen met private partners om barrières op te werpen tegen ondermijning;
9. We zetten cameratoezicht in om overlast en verstoring van de openbare orde te voorkomen en aan te pakken;
10. We voorkomen een waterbedeffect door regionale samenwerking op het gebied van veiligheid.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. We voeren het Westfriese beleid tegen mensenhandel, en het convenant Veilige School en preventie- en signaleringsprogramma uit met partners zoals HALT en 1.Hoorn;
2. We maken ondernemers weerbaar in samenwerking met Platform Veilig Ondernemen en Park Management. Op de schaal van Noord-Holland werken we hierin samen met ‘Noord-Holland Samen Veilig’. Zij ontwikkelen rapportages over de problematiek en geven daarbij passende trainingen. We monitoren continu de digitale leefomgeving op signalen van onrust of ordeverstoringen. Dit doen we samen met de digitale wijkagent;
3. We houden de Hoornse zedenkaart actueel. Daar waar mogelijk brengen we slachtoffers in de hulpverlening en pakken politie en het Openbaar Ministerie de daders strafrechtelijk aan. Daarnaast ontwikkelen we een projectmatige aanpak om de seksuele weerbaarheid onder Hoornse jongeren te vergroten;
4. We voeren het Bibob-beleid, het ontzeggingenbeleid, het beleid dwangsom en ander handhavingsbeleid uit. Daarnaast onderzoeken we de mogelijkheden voor het toepassen van de bestuurlijke boete;
5. We voeren het programma weerbare organisatie uit. Daarbij trekken we waar mogelijk samen op in Westfriesland en met de provincie Noord-Holland;
6. We gaan verder met vroegsignaleringsoverleggen met scholen, ouders, jongerenwerk en jongeren zelf. We bieden preventieve maatregelen specifiek gericht op de doelgroep en de problemen, zoals messenbezit en snus. Het plan Preventie met Gezag zorgt voor een extra impuls in de preventie aanpak;
7. We voeren de Top X-aanpak uit. We doen onderzoek en zetten extra in op minderjarigen die geen opleiding volgen, geen dagbesteding of werk hebben;
8. We voeren de pilot ‘Aanpak drugscriminaliteit op bedrijventerreinen’ uit op de bedrijventerreinen uit met Parkmanagement en het Platform Veilig Ondernemen. Ook voeren we het convenant Kwaliteitsmeter Veilig Ondernemen uit;
9. Het uitbreiden van flexibel cameratoezicht is een wens van de raad en het college (zie het Coalitie akkoord 2022). We zetten flexibel (tijdelijk) cameratoezicht in waar nodig. Binnen het huidige camerabeleid zijn er twee ontwikkelingen. Ten eerste zijn in maart 2023 twee flexibele camera's geplaats in stationsgebied Hoorn, in afwachting van een besluit over vast cameratoezicht in het gebied. Binnen het huidige camerabeleid zetten we dit flexibel cameratoezicht in stationsgebied Hoorn om in vast cameratoezicht. Ten tweede is vervanging van de huidige camera's in de binnenstad nodig. Deze staan er in 2025 acht jaar (de afschrijvingstermijn). De beeldkwaliteit van de camera's in met name de avond- en nachtelijke uren neemt af;
10. We voeren het Integraal Meerjarenplan Veiligheid uit op de schaal van Noord-Holland en de Westfriese veiligheidsambitie.

Wat mag het kosten?

tabel 17 financieel overzicht beleidsveld Veiligheidsambitie (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening			begroting			
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-3.450	-3.757	-4.100	-342	-4.100	-4.099	-4.093
baten	335	255	272	17	272	272	272
saldo van lasten en baten	**-3.115**	**-3.502**	**-3.828**	**-325**	**-3.828**	**-3.827**	**-3.821**
storting in reserves	0	0	0	0	0	0	0
onttrekking uit reserves	51	1	1	0	1	1	1
totalen	**-3.064**	**-3.501**	**-3.827**	**-325**	**-3.827**	**-3.826**	**-3.820**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 18 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-359			



Verkeer, vervoer en waterstaat

Hoofddoelstelling

Een goed en veilig bereikbare stad, over land en over water.

Toelichting
Bereikbaarheid van en in de stad is een belangrijke randvoorwaarde voor het functioneren van onze stad, voor de kwaliteit van de leefomgeving van onze inwoners en voor de ontwikkeling van bedrijven, natuur en recreatie. De openbare infrastructuur houden we schoon, heel, veilig en goed toegankelijk voor iedereen, met een vlotte doorstroming van het verkeer.

Beleidsvelden

Wegen, straten en pleinen
Verkeer en vervoer
Parkeren
Water- en havenbeheer

Het beheer van openbaar groen en speelplaatsen valt onder Cultuur en recreatie, inclusief sport. Er ligt een nauwe relatie met Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting.

Financieel overzicht

tabel 19 financieel overzicht programma Verkeer, vervoer en waterstaat (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening		begroting					
beleidsveld	**saldo 2023**	**saldo 2024**	**lasten 2025**	**baten 2025**	**saldo 2025**	**saldo 2026**	**saldo 2027**	**saldo 2028**
wegen, straten en pleinen	-10.261	-9.888	-13.108	770	-12.338	-12.633	-14.684	-12.698
verkeer en vervoer	-2.389	-1.964	-1.889	7	-1.882	-1.963	-1.975	-1.962
parkeren	5.023	3.746	-2.640	6.818	4.178	4.161	4.150	3.498
water- en havenbeheer	-512	-860	-1.101	735	-366	-208	-208	-207
totaal saldo van lasten en baten	**-8.139**	**-8.966**	**-18.738**	**8.330**	**-10.408**	**-10.643**	**-12.717**	**-11.369**
storting in reserves	-5.087	-6.102			-5.527	-5.572	-5.391	-6.935
onttrekking uit reserves	1.068	4.240			3.404	3.434	5.371	2.402
totalen programma Verkeer, vervoer en waterstaat	**-12.158**	**-10.828**	**-18.738**	**8.330**	**-12.531**	**-12.781**	**-12.737**	**-15.902**

Beleidsveld Wegen, straten en pleinen

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

We waarborgen de kwaliteit van onze wegen, straten, pleinen en overige openbare infrastructuur.
Naast onze wegen, straten en pleinen bevat onze infrastructuur nog een aantal belangrijke onderdelen zoals bruggen, kades en steigers (civiele kunstwerken) en openbare verlichting.
We weten wat we beheren en we weten wat er nodig is om de wegen, straten en pleinen de komende jaren in goede staat te krijgen en te houden.
Groot onderhoud en vervanging van de wegverhardingen, verlichting en civiele kunstwerken vindt tijdig plaats om de stad aantrekkelijk, veilig, bereikbaar en toegankelijk te houden. Dit onderhoud voeren we, waar mogelijk uit in combinatie met het vervangen van de riolering en/of gewenste aanpassing van de openbare ruimte.
Met groot onderhoud en vervanging zorgen we ervoor dat de inrichting wordt aangepast aan de verkeerskundige en klimaatadaptieve eisen en wensen van nu zodat de infrastructuur klaar is voor de toekomst.
Daarnaast zorgen we ervoor dat onze infrastructuur elke dag schoon, veilig en functioneel bruikbaar is.

Resultaten

1. De kwaliteit van de voetpaden en trottoirs is verbeterd, met bijzondere aandacht voor de toegankelijkheid;
2. Straten met een slechte asfaltkwaliteit worden aangepakt;
3. We hebben inzicht in de onderhoudstoestand van het monumentale Houten Hoofd.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

Wegen

1. Diverse oude straten die oorspronkelijk met asfalt zijn aangelegd, worden vervangen en heringericht. Zoals delen van Hoefblad, Beurtschip, Hoefijzer en Dampten;
2. De Berkhouterweg tussen het spoor en de rotonde met de Middelweg wordt gereconstrueerd waarbij we rekening houden met de komst van de busremise;
3. We voeren groot onderhoud uit aan de Rijnweg, De Weel en Torenwachter waarbij de huidige inrichting voor 50 km/u wordt aangepast naar een inrichting voor 30 km/u;
4. Herstellen van de trottoirs waar in 2023 en 2024 glasvezel is gelegd.

Civiele kunstwerken

1. Inspecties aan geluidschermen, tunnels en steigers;
2. Instandhouding van het gehele areaal d.m.v. onderhoud- en vervangingsprojecten;
3. Samenwerken met Hoogheemraadschap om de Markermeeroevers te herstellen;
4. Onderzoek naar de onderhoudstoestand van het monumentale Houten Hoofd;
5. Duurzaam opwaarderen brug in fietspad langs de provinciale weg (brug BH0117, ter hoogte van het Holenkwartier) voor het verbeteren doorfietsroute.

Openbare verlichting

1. Vervangen verlichting wijkontsluitingswegen, waaronder Wogmergouw, Berkmergouw, Zwaagmergouw en Provincialeweg;
2. Vervangen verlichting Venenlaan en Johannes Poststraat als onderdeel van riolerings- en herinrichtingsproject.

Na uitvoering van het onderhoud bestaat de Hoornse straatverlichting uit 100% LED.

Wat mag het kosten?

tabel 20 financieel overzicht beleidsveld wegen, straten en pleinen (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening		begroting				
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-11.620	-10.862	-13.108	-2.246	-13.403	-15.454	-13.468
baten	1.358	974	770	-204	770	770	770
saldo van lasten en baten	**-10.262**	**-9.888**	**-12.338**	**-2.450**	**-12.633**	**-14.684**	**-12.698**
storting in reserves	-51	-155	-220	-66	-286	-119	-119
onttrekking uit reserves	463	498	448	-50	441	2.388	437
totalen	**-9.850**	**-9.545**	**-12.110**	**-2.566**	**-12.478**	**-12.415**	**-12.380**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 21 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-705			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2024 en wat er geraamd is in 2025: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Daarnaast is er in 2025 geld beschikbaar voor de kapitaallasten herinrichting Westerdijk. Het verschil op dit beleidsveld is:	-660			
In 2024 is een exploitatiebudget beschikbaar gesteld voor de begeleiding, toezicht en coördinatie op de aanleg van de glasvezelnetwerken. Hiertegenover stond een vergoeding van de glasvezelaanbieders.	205	-205		
In de Kadernota 2024 is het budget onderhoud verhardingen verlaagd voor 2025. Het groot onderhoud trottoirs wordt gedeeltelijk uitgevoerd via glasvezelherstel, dit zorgt voor een efficiencyvoordeel. Het gaat om een incidentele verlaging.	100			
De raming uitgaven wegenoverdracht zijn nu functioneel geboekt, dat zorgt op dit beleidsveld voor een nadeel. Gemeente breed is dit budgettair neutraal.	-1.133			

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De raad heeft structurele middelen beschikbaar gesteld voor de kwaliteitsimpuls openbare ruimte programma Kansen voor de Kersenboogerd. Doordat uitvoering later van start gaat worden de middelen gestort in de reserve Kansen voor de Kersenboogerd om op deze manier de middelen beschikbaar te houden.			-65	
Een noodzakelijke impuls wordt gegeven aan de toegankelijkheid van Hoorn voor mensen met een beperking. Straatwerk, veilige op- en afstapplekken, looproutes etc. worden aangepakt.	-50			

Beleidsveld Verkeer en vervoer

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

De druk op de openbare ruimte neemt steeds verder toe. De balans tussen verkeersveiligheid, leefbaarheid en bereikbaarheid wordt ook steeds lastiger te vinden. De vastgestelde Mobiliteitsvisie, en recenter het Actieplan Fiets geven handvatten om de balans te bewaken. Zo houden we de gehele gemeente Hoorn veilig en bereikbaar voor alle weggebruikers.
Met de vaststelling van het Actieplan Fiets is er een keuze gemaakt om bij verplaatsingen vooral de focus op de fiets te leggen. De inwoners van Hoorn en omgeving moeten zich vanzelfsprekend op de fiets kunnen verplaatsen.
Naast doorstroming van verkeer wordt verkeersveiligheid steeds belangrijker. Hiermee volgen we de ontwikkelingen in de samenleving en geven we meer ruimte aan fietsen en lopen. Toegankelijke openbare ruimte blijft daarbij een belangrijk thema. Het uitvoeringsprogramma van het Actieplan Fiets is hierbij het uitgangspunt.

We blijven in 2025 werken aan de basis op orde. Er gaat extra aandacht uit naar de bebording en bewegwijzering op straat. Goede bebording op de juiste locatie is van essentieel belang. Hierbij zijn aanpassingen in het kernwinkelgebied van de binnenstad vooral nodig
In de regio Westfriesland blijft Hoorn een voortrekkersrol vervullen. Bij de 'Hoornse lijn', 'Westfriese lijn' en de 'Regionale agenda mobiliteit' verstevigen we onze rol. Hoorn blijft deelnemen aan het Platform Mobiliteit.

Resultaten

1. We werken in lijn van het Actieplan Fiets aan het verbeteren van comfort en verkeersveiligheid op fietsroutes;
2. We sluiten buiten venstertijden het kernwinkelgebied af voor gemotoriseerd verkeer.
3. In 2025 hebben we scherp welke werkzaamheden er moeten plaatsvinden om verkeersborden en bewegwijzering op het goede kwaliteitsniveau te krijgen.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. De eerste maatregelen uit het uitvoeringsprogramma van het Actieplan Fiets worden uitgevoerd;
2. De aansluiting van de Rozenbuurt op de Oostergouw wordt gerealiseerd;
3. Door de gehele gemeente worden de verkeersborden in kaart gebracht en waar deze nodig zijn en of bijgeplaatst of verwijderd moeten te. Extra aandacht is hierbij voor het kernwinkelgebied;
4. Vervangen dynamische afsluitingen en verkeerslichten.

Wat mag het kosten?

tabel 22 financieel overzicht beleidsveld verkeer en vervoer (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-2.436	-1.972	-1.889	83	-1.970	-1.982	-1.970
baten	47	7	7	0	7	7	7
saldo van lasten en baten	**-2.389**	**-1.965**	**-1.882**	**83**	**-1.963**	**-1.975**	**-1.963**
storting in reserves	-5	-5	-5	0	-5	-5	-5
onttrekking uit reserves	521	455	426	-29	427	422	430
totalen	**-1.873**	**-1.515**	**-1.461**	**54**	**-1.541**	**-1.558**	**-1.538**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 23 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2024 en wat er geraamd is in 2025: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en	-65			

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:				
In de Kadernota 2024 is het geld voor verkeerskundige aanpassingen verlaagd voor de beheersmaatregelen van Hoorn Financieel Gezond.	150			
Er wordt € 50.000 extra uitgetrokken voor het Actieplan Fiets. In dit plan staan maatregelen om fietsen nog aantrekkelijker te maken. Belangrijke punten zijn het verbeteren van fietsroutes en het creëren van veilige fietsparkeergelegenheden. Ook is er speciale aandacht voor kwetsbare verkeersdeelnemers.	-50			

Beleidsveld Parkeren

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Een bereikbare binnenstad.
Dit doel wordt mede bereikt door een goede uitvoering van het parkeerbeleid en het toezicht en de handhaving hierop. De inwoners en bezoekers van de stad mogen een hoge kwaliteit en gebruiksvriendelijkheid van onze parkeerlocaties verwachten. Dit kunnen we bereiken door de uitvoering efficiënt en duurzaam in te richten.
We monitoren het parkeergedrag van inwoners en bezoekers. Door de monitoring kunnen we tijdig inspelen op veranderingen in het parkeerareaal. De scanauto speelt een grote rol in het verzamelen van data. Het verzamelen van data doen we in eigen beheer. Hier zetten we geen externe partijen voor in.

Resultaten

1. Goede parkeeroplossingen voor alle gebruikers;
2. Hoge kwaliteit parkeerlocaties waar gebruikers zich veilig voelen, en het schoon en heel is;
3. Heldere parkeertarieven en voorwaarden waardoor elke doelgroep op de juiste locatie parkeert;
4. Inzicht in de parkeerdruk in heel Hoorn.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. We werken het parkeerplan Poort van Hoorn/ Binnenstad/ schil rond de binnenstad verder uit. Dit gebeurt in afstemming met het planvormingsproces Poort van Hoorn. Het gaat hierbij onder andere om parkeren voor bewoners en parkeren voor werknemers;
2. We beoordelen parkeerlocaties op schoon, heel en veilig. En we pakken verbeterpunten die daaruit komen aan;
3. Toegankelijkheid, vindbaarheid en bekendheid van de parkeerlocaties verbeteren;

4. Waar nodig breiden we vergunninggebieden uit;
5. Verouderde parkeerbetaalautomaten worden vervangen door nieuwe parkeerbetaalautomaten;
6. Parkeeronderzoek binnen en buiten het gereguleerde parkeergebied wordt uitgevoerd door de scanauto.

Wat mag het kosten?

tabel 24 financieel overzicht beleidsveld parkeren (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-2.039	-2.791	-2.640	152	-2.657	-2.667	-2.960
baten	7.061	6.538	6.818	280	6.818	6.818	6.458
saldo van lasten en baten	**5.022**	**3.747**	**4.178**	**432**	**4.161**	**4.151**	**3.498**
storting in reserves	-5.031	-5.942	-5.301	641	-5.281	-5.266	-6.810
onttrekking uit reserves	83	3.282	2.525	-757	2.561	2.556	1.530
totalen	**74**	**1.087**	**1.402**	**316**	**1.441**	**1.441**	**-1.782**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 25 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-120			

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2024 en wat er geraamd is in 2025: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	75			
In de Kadernota 2024 is het budget scanauto verlaagd in verband met de beheersmaatregelen van Hoorn Financieel Gezond. De scanauto komt in eigen beheer.	50			
In 2024 is er budget beschikbaar gesteld voor de plaatsing van fietsenrekken op het Kerkplein. Dekking verliep via de reserve Parkeren.	150			-150
In de Kadernota 2024 zijn de parkeeropbrengsten verhoogd. De parkeeropbrengsten stadsstrand waren nog niet verwerkt in de Begroting.		280		
In de Kadernota 2024 is besloten om in 2024 € 725.000 in de reserve Poort van Hoorn te storten om te sparen voor ontwikkelingen.			725	
In de kadernota 2024 is besloten om het voorbereidingskrediet Poort van Hoorn te verlagen en het exploitatiebudget te verhogen. Dit wordt verrekend met de reserve Poort van Hoorn en leidt tot een hogere incidentele onttrekking. Hier staan structureel lagere kapitaallasten tegenover.				-450
Ten opzichte van voorgaande jaren is de rente gestegen en wordt er meer rente toegerekend aan het product parkeren. Hiermee komt de onttrekking aan de reserve parkeren gedeeltelijk te vervallen, omdat het product anders dubbel wordt belast.				-86

Beleidsveld Water- en havenbeheer

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Hoorn ‘herontdekt’ het water en benut de kansen die het biedt steeds meer.
De prachtige ligging aan het Markermeer en het historisch decor van de binnenstad bieden Hoorn economische en toeristische kansen. Met de komst van het Stadsstrand wordt het water steeds toegankelijker. Bij de havens en watersportvoorzieningen is aan een belangrijke vernieuwingsslag begonnen, vooral gericht op de basisvoorwaarden voor goed lopende havens. Lokale en regionale samenwerking bij de havens is essentieel, bijvoorbeeld op het gebied van bereikbaarheid vanaf het water. We zorgen voor een schone, veilige en gezonde leefomgeving in en rond de havens in Hoorn.

Resultaten

1. Betere samenwerking tussen betrokken partijen in de havens;
2. Kwaliteitsverbetering van havenfaciliteiten in Hoorn voor charter- en pleziervaart en riviercruises;
3. Een meer kostendekkende exploitatie;
4. Bereikbare havens;
5. Nieuwe Havenvisie

* zie ook hoofdstuk projecten, programma Waterfront.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Samenwerking tussen betrokken partijen in de havens:
    - Voortzetten havenoverleg met de andere havens en participanten in de haven;
    - Gezamenlijke opening van het vaarseizoen met belanghebbenden in het havenkwartier.
2. Kwaliteitsverbetering van de havenfaciliteiten in Hoorn voor charter- en pleziervaart en riviercruises:
    - Verbeteren afvalverwerking en aansluiting op riolering;
    - Uitkomsten Onderzoek Riviercruise Westfriesland onderbrengen in de nieuwe Havenvisie;
    - Verbeteren WIFI-netwerk in de haven.
3. Een meer kostendekkende exploitatie:
    - Inventariseren inkomsten, waaronder pacht en verhuur Hoorns gemeentewater.
4. Toegankelijk houden van de havens:
    - Voortzetten gezamenlijke communicatie met de jachthavens over de bereikbaarheid van Hoorn in het vaarseizoen;
    - Nautisch bodemprofiel bewaken voor de bereikbaarheid van de haven;
    - Coördineren van het maaien van fonteinkruid en voeren van een lobby richting het Rijk (zie programma Waterfront).
5. In samenspraak met belanghebbenden een traject doorlopen om te komen tot een nieuwe Havenvisie.
6. Afronden baggerwerkzaamheden.

Wat mag het kosten?

tabel 26 financieel overzicht beleidsveld water- en havenbeheer (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening			begroting			
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-1.357	-1.579	-1.101	478	-943	-942	-942
baten	845	719	735	16	735	735	735
saldo van lasten en baten	**-512**	**-860**	**-366**	**494**	**-208**	**-207**	**-207**
storting in reserves	0	0	0	0	0	0	0
onttrekking uit reserves	2	5	5	0	5	5	5
totalen	**-510**	**-855**	**-361**	**494**	**-203**	**-202**	**-202**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 27 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	51			
Bij de Kadernota 2024 is er in de jaarschijf 2024 € 600.000 opgenomen voor het baggeren van de haven. In 2025 is hiervoor nog een bedrag van € 150.000 opgenomen. Het gaat om een incidenteel budget, want baggeren hoeft slechts eens in de 8 á 10 jaar.	450			



Economische zaken

Hoofddoelstelling

Een levendige stad en een goed klimaat voor bedrijvigheid.
Toelichting
Een gezonde economie is de motor van een stad. Een aantrekkelijk vestigingsklimaat is dus van groot belang: nieuwe ondernemers aantrekken en groeiende bedrijven meer ruimte geven. Samen met ondernemers en onderwijsinstellingen werken we aan opleidingsprogramma's en het programma WOW: 'Wonen, Opleiden en Werken'. Zo zorgen we voor voldoende opgeleid personeel en behouden we jongeren en jong talent voor de regio.
We investeren in de lokale economie. Met de winkeliers zoeken we naar oplossingen voor leegstand. We zien kansen in de verdere verandering van de binnenstad van koopcentrum naar verblijfsplek. We zetten de gemeente actief op de kaart als aantrekkelijke en veelzijdige stad om te verblijven. Het Programma Binnenstad & Waterfront is gestart. Hierin worden in samenhang onder meer de opgaven aangepakt voor de winkelgebieden, horeca, kunst en cultuur, evenementen, havens en Waterfront. Er is een actie-agenda vastgesteld gericht op het verbeteren van de kwaliteit van onze binnenstad. De komende jaren worden vervolgstappen gezet in het uitbouwen van de marketinginspanning naar wonen en werken.
Met een actieve werving van bedrijven werken we aan een stad die zich ontwikkelt, talenten bindt en kansen biedt op een mooie loopbaan voor iedereen. Daarbij spelen we in op de steeds veranderende ontwikkelingen die effect hebben op het economische klimaat. Zoals opstoppingen op het elektriciteitsnet, de krapte op de arbeidsmarkt en de vergrijzing van de bevolking.

Beleidsvelden

Economische zaken en arbeidsmarktbeleid
Toerisme

Programma Binnenstad & Waterfront
Voor de horeca ligt er een nauwe relatie met Openbare orde en veiligheid.
Voor stadspromotie ligt er een nauwe relatie met Kunst, cultuur, sport en recreatie.
Voor regionale samenwerking ligt er een nauwe relatie met Bestuur en ondersteuning (Pact van Westfriesland), Cultuur en recreatie en Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting.
Voor de Binnenstadsvisie ligt er een relatie met Verkeer, vervoer en waterstaat en Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting.
Voor dienstverlening ligt er een relatie met Bestuur en ondersteuning en het project Dienstverlening.
Voor onderwijs en arbeidsmarktbeleid ligt er een relatie met Onderwijs en Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening.
Voor duurzaam ondernemen ligt er een relatie met het programma Energietransitie.
Voor de haven is er een relatie met het beleidsveld Water- en havenbeheer.

Financieel overzicht

tabel 28 financieel overzicht programma Economische zaken (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening		begroting					
beleidsveld	**saldo 2023**	**saldo 2024**	**lasten 2025**	**baten 2025**	**saldo 2025**	**saldo 2026**	**saldo 2027**	**saldo 2028**
economische zaken en arbeidsmarktbeleid	-2.797	-2.538	-2.811	350	-2.461	-2.406	-2.351	-2.351
toerisme (zie beleidsveld Sport en recreatie)								
totaal saldo van lasten en baten	**-2.797**	**-2.538**	**-2.811**	**350**	**-2.461**	**-2.406**	**-2.351**	**-2.351**
storting in reserves	0	-120			-120	-120	0	0
onttrekking uit reserves	89	380			0	0	0	0
totalen programma Economische zaken	**-2.708**	**-2.278**	**-2.811**	**350**	**-2.581**	**-2.526**	**-2.351**	**-2.351**

Beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarktbeleid

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Hoorn is een ondernemende en levendige stad met groeiambities en een historisch hart aan het Markermeer. De ambitie is om de werkgelegenheid te laten groeien.
Hoorn heeft de potentie en de ambitie om zich verder economisch te ontwikkelen. Om deze en andere economische doelstellingen te halen, werken we via de actielijnen uit de Uitvoeringsprogramma Economie Hoorn 2020-2024 en het Activiteitenprogramma Arbeidsmarkt en Onderwijs Hoorn 2023-2025. In kwartaal 4 van 2024 wordt een Startdocument opgesteld die dient als basis voor een nieuwe Uitvoeringsagenda Economie, vast te stellen in kwartaal 1 2025.
Onderdeel van het Activiteitenprogramma is de doorontwikkeling van de TalentAcademy Westfriesland op basis van een Regio Deal aanvraag.
Ook draagt Hoorn actief bij aan een structurele verbetering van de regionale arbeidsmarktdienstverlening in Noord-Holland Noord.

Resultaten

Werken

1. Bijdrage aan oplossingen voor het tekort op de arbeidsmarkt.
2. Borging van voldoende kwalitatieve kantoorruimte.
3. Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma ‘Strategie Werklocaties Westfriesland’.
4. Het verbeteren van de veiligheid op de bedrijventerreinen door uitvoering van het ‘Convenant voorkoming ondermijning bedrijventerreinen’.
5. Herziening van het vestigingsbeleid voor alle bedrijventerreinen.

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 een circulaire economie.
4. Streven naar reductie van gebruik in grondstoffen en materialen.

Arbeidsmarkt en onderwijs

1. Faciliteren van leerwerkinitiatieven en fieldlabs om aansluiting van 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 ontwikkelen en uitvoeren van het 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 met 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. Hiervoor zal een aanvraag ingediend worden voor een bijdrage vanuit de Regio Deal Noord-Holland Noord.
4. Structurele verbetering van de regionale arbeidsmarktdienstverlening (regionale werkcentra voor Noord-Holland Noord).

Stad Hoorn

1. We werken in 2025 met de nieuwe Actieagenda van het Strategisch Actieteam (een vertegenwoordiging van de gemeente, onderwijs, ondernemers, vastgoedeigenaren, culturele sector en inwoners). Zie ook programma Binnenstad en Waterfront.
2. Definitieve keuze voor de opstelling van de warenmarkt in de binnenstad van Hoorn.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

Werken

1. De ‘HumanCapital Agenda Noord-Holland Noord’ en Uitvoeringsprogramma Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid Noord-Holland Noord (RPAnhn) mede uitvoeren.
2. Optimaliseren van (digitale) informatievoorziening voor bestaande en nieuwe ondernemers.
3. Het bedrijventerrein Gildenweg wordt gerevitaliseerd, onder andere door vergroening en het aanbieden van energiescans.
4. In Q1 2025 wordt een nieuw Uitvoeringsprogramma Economie opgesteld en vastgesteld. In Q4 wordt een nieuw Activiteitenprogramma Arbeidsmarkt en Onderwijs opgesteld.

Energietransitie en circulaire economie. Zie ook programma Duurzaamheid en Milieu)

1. Bewustwording onder bedrijfsleven verbeteren door landelijke en provinciale regelingen beter onder de aandacht te brengen.
2. Onderzoek naar de mogelijkheden voor circulaire buitenruimte op bedrijventerreinen en hoe bedrijven kunnen worden gestimuleerd tot circulaire bedrijfsvoering.
3. Samen met de Westfriese gemeenten de Actieagenda Circulair Westfriesland uitvoeren vanuit de ketensamenwerking Duurzaam Ondernemend Westfriesland.
4. Organiseren van kennisuitwisseling, projecten en inspiratiesessies vanuit de ketensamenwerking Duurzaam Ondernemend Westfriesland.

Arbeidsmarkt en onderwijs

1. Actief bevorderen van sociaal ondernemerschap door als gemeente een voortrekkersrol te vervullen in stageplekken om werkervaring te bevorderen.
2. De visie uitvoeren via de Talentacademy Westfriesland die is gericht op Wonen, Opleiden en Werken voor kansrijke sectoren zoals Zorg, Agri & Food, Techniek, ICT en duurzaamheid ('gouden driehoek').
3. Participeren in de uitvoering van regionale pilots rondom regionale werkcentra in Noord-Holland Noord.

Stad Hoorn

1. Samen met ondernemers, eigenaren en inwoners een ‘Actie-agenda’ opstellen voor het vitaal houden van de binnenstad (Programma Binnenstad en Waterfront), inclusief de definitie van de omvang en invulling van het publiekshart.
2. Evaluatie reclamebelasting en het maken van nieuwe afspraken hierover.
3. Het maken van de keuze over de opstelling van de warenmarkt in de binnenstad.

Wat mag het kosten?

tabel 29 financieel overzicht beleidsveld economische zaken en arbeidsmarktbeleid (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening		begroting				
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-3.185	-2.990	-2.811	179	-2.756	-2.701	-2.701
baten	388	452	350	-102	350	350	350
saldo van lasten en baten	**-2.797**	**-2.538**	**-2.461**	**77**	**-2.406**	**-2.351**	**-2.351**

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
storting in reserves	0	-120	-120	0	-120	0	0
onttrekking uit reserves	89	380	0	-380	0	0	0
totalen	**-2.708**	**-2.278**	**-2.581**	**-303**	**-2.526**	**-2.351**	**-2.351**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 30 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-490			
Het budget voor investeren in de lokale economie dat niet besteed was in 2023 (€ 98.000) is doorgeschoven naar 2024. Verder is een bedrag van € 220.000 in 2024 beschikbaar voor het werkbudget van het programma Binnenstad en Waterfront. Hier staat deels een onttrekking aan de reserve diverse incidentele bestemmingen tegenover.	318			-223
In 2024 was er incidenteel geld beschikbaar voor onderzoek stadsdistributie en evaluatie van het horecabeleid. Hier staat een onttrekking aan de reserve diverse incidentele bestemmingen tegenover.	115			-115
Er is begin 2024 een bedrag van € 32,5 miljoen toegekend aan Noord-Holland-Noord voor een	102	-41		

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
regiodeal op basis van cofinanciering. Deze deal moet verder uitgewerkt worden en hier zijn kosten aan verbonden. De kosten voor Hoorn zijn in 2024 begroot voor een bedrag van netto (na bijdrage door de REA) van € 61.000.				
Voor de uitvoeringsagenda economie is voor 2023 en 2024 budget beschikbaar gesteld. Het budget van 2023 is niet besteed en is overgeheveld naar 2024. Hier staat deels een onttrekking aan de reserve diverse incidentele bestemmingen tegenover.	80			-41
Voor de revitalisering van de Gildenweg is in 2024 een subsidie van de provincie Noord-Holland ontvangen. Deze subsidie is gestort in de voorziening revitalisering bedrijventerreinen.	63	-63		

Beleidsveld Toerisme

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Hoorn is een belangrijke toeristische bestemming en heeft een belangrijke culturele regiofunctie binnen Westfriesland.
We hanteren onze positionering ‘verrassend compleet, en soms compleet verrassend’ als kader voor de marketinginspanningen. Op basis hiervan is het concept ‘Hoorn heeft het’ ontwikkeld. De marketingacties en middelen die we inzetten dragen bij aan de ambitie van de stad. Zo willen we meer bezoekers passend bij de vastgestelde doelgroep naar Hoorn trekken. Daarnaast werken we aan de verdere uitwerking van het promotieplan Westfriesland om Hoorn en de regio beter op de kaart te zetten.

Resultaten

1. Groei van het aantal bezoekers en bezoeken, de verblijfsduur en uitgaven in Hoorn. Het doel blijft hierbij leidend dat zoveel mogelijk bewoners, bezoekers en ondernemers profiteren van waardevol toerisme;
2. Duidelijke positionering en profilering van Hoorn en de regio Westfriesland;
3. Het driejarig meerjarenplan voor de marketing van Hoorn is vastgesteld en wordt uitgevoerd;
4. Het aangescherpte Promotieplan Westfriesland wordt uitgebreid met een Uitvoeringsplan;
5. Zichtbare kwaliteitsverbetering van Hoorn als aanloophaven voor charter- en pleziervaart en riviercruises.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

Bezoekers

1. Hoorn promoten en in de markt zetten als aantrekkelijke bestemming voor bezoekers. We werken nauw samen met belanghebbenden in de stad.
2. Opstellen van toeristisch beleid met oog voor de balans tussen de levendigheid en de leefbaarheid.
3. Bewegwijzering, digitale toeristische informatie, verbindingen tussen haven, stadscentrum en regio zijn op orde.
4. Kwantitatieve bezoekersgegevens vullen we verder aan.
5. Westfriesland promoten en in de markt zetten in samenwerking met de andere gemeenten, de Westfriese Bedrijvengroep en marketingorganisaties in Westfriesland. Hiervoor wordt een gezamenlijk uitvoeringsplan opgesteld.

Wat mag het kosten?

De ramingen voor toerisme zijn ondergebracht in beleidsveld 5.3 Sport en recreatie.

Positionering en profilering

1. Uitvoeren van de marketing van Hoorn als woon-, werk- en verblijfsstad. Daaronder vallen de promotie van Hoorn, de branding, het ontwikkelen van de bestemming, gastheerschap en andere marketingactiviteiten.
2. Lokale marketingorganisaties, gemeenten en bedrijven in Westfriesland werken samen aan de regionale promotie en productontwikkeling. Met het opgestelde promotieplan maken we een uitvoeringsplan en voeren we daarbij passende activiteiten uit.
3. Opstellen en uitvoeren van het evenementenbeleid.
4. Onderzoek naar alternatieve locaties voor evenementen.

Kwaliteitsverbetering van de haven

Zie programma 2 Beleidsveld Water- en havenbeheer.



Onderwijs

Hoofddoelstelling

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

De ambitie van het onderwijs gaat verder dan alleen onderwijs. Wij streven ernaar om de talentontwikkeling in brede zin te stimuleren (Cultuur en recreatie, inclusief sport), de brede (school)ontwikkeling van het kind beter te laten aansluiten bij de (regionale) arbeidsmarkt (in Economische zaken), het kind/de jongere de ondersteuning te bieden die noodzakelijk is om zijn of haar talenten optimaal te ontwikkelen (Sociale voorzieningen en maatschappelijke ondersteuning) en het behoud van ons bestaande HBO onderwijs in Hoorn (Economische zaken).

Beleidsvelden

Primair onderwijs
Voortgezet onderwijs
Onderwijshuisvesting
Onderwijszaken

Dit programma staat niet op zich; er is een sterke samenhang met Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening, Economie.

Bijvoorbeeld voor participatie/volwasseneneducatie, jeugdbeleid en laaggeletterdheid.

Financieel overzicht

tabel 31 financieel overzicht programma Onderwijs (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening		begroting					
beleidsveld	**saldo 2023**	**saldo 2024**	**lasten 2025**	**baten 2025**	**saldo 2025**	**saldo 2026**	**saldo 2027**	**saldo 2028**
primair onderwijs	-448	-251	-285	0	-285	-285	-285	-285
voortgezet onderwijs	-158	-105	-113	15	-98	-98	-98	-98
onderwijshuisvesting	-6.349	-6.745	-8.626	848	-7.778	-7.659	-7.596	-7.525
onderwijszaken	-1.135	-1.431	-4.538	2.979	-1.559	-1.559	-1.562	-1.556
totaal saldo van lasten en baten	**-8.090**	**-8.532**	**-13.562**	**3.842**	**-9.720**	**-9.601**	**-9.541**	**-9.464**
storting in reserves	-757	-2.230			-2.740	-3.059	-3.362	-3.632
onttrekking uit reserves	792	1.286			1.227	1.174	1.156	1.149
totalen programma Onderwijs	**-8.055**	**-9.476**	**-13.562**	**3.842**	**-11.233**	**-11.486**	**-11.747**	**-11.947**

Beleidsveld Primair onderwijs

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

We zetten ons in voor een goede samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp. Dit doen wij onder meer door de ontwikkeling van Integrale Kindcentra, de IKC's. Dit is een belangrijke voorziening voor kinderen van 0 tot en met vooralsnog 12 jaar. Professionals uit het onderwijs, de zorg, welzijn en kinderopvang werken in deze centra aan de ontwikkeling van kinderen. Dit gebeurt integraal en interdisciplinair. Bij de IKC-vorming hoort de bouw van passende huisvesting. We gaan het komende jaar verder met de realisatie van nieuwe accommodaties.

De lokale samenwerking aan onderwijsvraagstukken wordt vormgegeven in de Lokale Educatieve Agenda. Voor regionale samenwerking is dit de Regionale Educatieve Agenda. Daarnaast bestaat er in Hoorn een algemeen toegankelijk en kwalitatief goed 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. Hierdoor zijn meer kinderen in staat 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. Met als doel dat 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. Dit doen we in samenwerking met de betrokken partners: onderwijs, zorg, welzijn en kinderopvang.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Uitvoeren van integrale samenwerking tussen onderwijs, kinderopvang en jeugdhulp binnen onderwijszorgarrangementen, volgens de uitgangspunten van Thuis voor Noordje.
2. Uitwerken en vaststellen van de IKC-visie en uitvoering daarvan.
3. Herzien van cultuureducatie en intensivering van het beweegaanbod met ingang van het schooljaar 2024-2025. Dit is als onderdeel van het ontwikkelingsaanbod voor basisscholen.
4. Toewerken naar een meer regionaal dekkend onderwijsaanbod voor kinderen met een extra ondersteuningsbehoefte.
5. Verbeteren van de overgang tussen voorschools aanbod en basisonderwijs.

Wat mag het kosten?

tabel 32 financieel overzicht beleidsveld primair onderwijs (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-448	-251	-285	-34	-285	-285	-285
baten	0	0	0	0	0	0	0
saldo van lasten en baten	**-448**	**-251**	**-285**	**-34**	**-285**	**-285**	**-285**
storting in reserves	0	0	0	0	0	0	0
onttrekking uit reserves	3	70	0	-70	0	0	0
totalen	**-445**	**-181**	**-285**	**-104**	**-285**	**-285**	**-285**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 33 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
In 2024 is incidenteel € 65.000 beschikbaar gesteld voor een pilot luchtkwaliteit. Dekking daarvan kwam uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen. Per abuis is dat op dit beleidsveld geraamd. De uitgaven staan bij beleidsveld Onderwijshuisvesting.				-65

Beleidsveld Voortgezet onderwijs

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

We geven de overgangen tussen de verschillende onderwijscategorieën zo soepel mogelijk vorm. 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 bieden we zoveel mogelijk zorg en onderwijsondersteuning in samenhang aan.

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. 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.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

We voeren de Regionale ontwikkelagenda met gezamenlijke opgaven op onderwijsgebied uit. Onderstaande vraagstukken zijn hierbij aan de orde.

1. De inrichting van het regionale onderwijsaanbod, met zoveel mogelijk voorzieningen in de buurt van het betreffende kind.
2. Betere aansluiting van jeugdhulp en onderwijs, volgens de leidende principes van Thuis voor Noordje. Programma 6, Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening.
3. Betere aansluiting op vervolgonderwijs en de (regionale) arbeidsmarkt en zorg. Programma 3, Economische zaken.
4. Uitvoering van initiatieven vanuit het Nationaal Plan Onderwijs om het welzijn van scholieren te verbeteren.

Wat mag het kosten?

tabel 34 financieel overzicht beleidsveld voortgezet onderwijs (bedragen in € 1.000, - = nadeel)

	rekening			begroting			
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-185	-110	-113	-3	-113	-113	-113
baten	27	5	15	10	15	15	15
saldo van lasten en baten	**-158**	**-105**	**-98**	**7**	**-98**	**-98**	**-98**
storting in reserves	0	0	0	0	0	0	0
onttrekking uit reserves	0	0	0	0	0	0	0
totalen	**-158**	**-105**	**-98**	**7**	**-98**	**-98**	**-98**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

De verschillen zijn te klein voor een toelichting.

Beleidsveld Onderwijshuisvesting

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

We willen voorzien in een gezonde en duurzame leer- en ontwikkelomgeving waarin alle Hoornse kinderen en jongeren zich kunnen richten op hun ontwikkeling. Daarin stimuleren we samenwerking tussen verschillende organisaties in het jeugdveld. Samen met het onderwijs realiseren we IKC's waarbij de prioritering voortkomt uit de wijkbehoefte. Onderwijshuisvesting is een integrale voorziening in nabijheid van de kinderen. Naast prioritering uit de wijkbehoefte is ook de kwalitatieve status van het gebouw aanleiding voor 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 (passend) onderwijs, kinderopvang, zorg en sport voortkomend uit de wijkbehoefte.
5. Gezonde scholen voor alle kinderen in Hoorn.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Uitwerking van addendum voor het Integraal Huisvestingsplan 2024-2030, voor de wijk Kersenboogerd. Dit gebeurt vanuit het

perspectief van kinderopvang, zorg en beweging samen. Financieel geen direct effect
2. Uitvoering al gestarte projecten uit het Integraal Huisvestingsplan 2020-2026:
   - Realisatie van een Integraal Kind- en Expertisecentrum, ingebruikname gepland in 2025.
   - Uitwerking nieuwbouw IKC Binnenstad (Mariaschool en de Montessori).
   - Voorbereiding renovatie van De Wingerd (Zwaag).
   - Voorbereiding renovatie De Bussel (Blokker).
   - Uitwerking en vaststellen locatie voor realisatie van onderwijshuisvesting voor Kompas, Pontonnier, Tweemaster, De Rank, KlimOp en Fliere fluiter.
3. Nieuw/verbouw en verduurzaming van onze gymaccommodaties.
4. We faciliteren onderwijs, opvang- en zorgpartners om inhoudelijke concepten te ontwikkelen. We geven ze een meer prominente rol in de realisatie van de huisvesting.

Wat mag het kosten?

tabel 35 financieel overzicht beleidsveld onderwijshuisvesting (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-7.296	-7.517	-8.626	-1.109	-8.507	-8.444	-8.374
baten	947	772	848	76	848	848	848
saldo van lasten en baten	**-6.349**	**-6.745**	**-7.778**	**-1.033**	**-7.659**	**-7.596**	**-7.526**
storting in reserves	-757	-2.230	-2.740	-510	-3.059	-3.362	-3.632
onttrekking uit reserves	789	1.216	1.227	11	1.174	1.156	1.149
totalen	**-6.317**	**-7.759**	**-9.291**	**-1.532**	**-9.544**	**-9.802**	**-10.009**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 36 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2024 en wat er geraamd is in 2025: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	-1.282			
In 2024 is een incidenteel bedrag begroot voor het vervangen van het dak van basisschool De Tandem. De kosten worden onttrokken aan de reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO	155			-155
In 2024 is in de Kadernota een incidenteel bedrag begroot voor tijdelijke huisvesting. De kosten worden onttrokken aan de reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO.	150			-150
In 2024 is er een incidenteel bedrag begroot voor een pilot om de luchtkwaliteit te meten in de brede school op de Han Hoekstrahof. Hier tegenover staat een onttrekking aan de reserve Onderwijshuisvesting PO en (V)SO op beleidsveld Primair onderwijs.	65			
Hogere lasten onderhoud onderwijs, hier staat een hogere MI vergoeding (vergoeding materiele instandhouding) tegenover.	-86	86		
Hogere lasten belastingen en verzekeringen onderwijs gebouwen.	-76			
Vanaf 2025 worden de kapitaalasten realisatie IKEC onttrokken aan de reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO.				239
Hogere dotatie aan de reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO door een hogere vrijval van kapitaallasten.			115	

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
In 2024 is de Herziening (Strategisch) Integraal huisvestingsplan 2024-2027IHP vastgesteld. In de Kadernota 2024 zijn de dotaties aan de reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO opgenomen het betreft een oplopende reeks			395	

Beleidsveld Onderwijszaken

Wat willen we bereiken?

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 en het Jongeren Startpunt. Dit was voorheen het Jongerenloket. Hierbij is een goede afstemming van het onderwijs op de arbeidsmarkt van belang. Daarnaast is 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. Dit gebeurt 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. Dit richten we in samenwerking met de scholen en het samenwerkingsverband in.
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. Conform het Thuiszitterspact Westfriesland. Dit gebeurt 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 gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. We gaan verzuim en schooluitval tegen in het primair onderwijs, voortgezet onderwijs en MBO. Dit gebeurt via de leerplichtambtenaar en het Doorstroompunt (voorheen RMC). Met verzuimgesprekken en door het '1 gezin 1 plan' uit te voeren.
2. We voeren het regionaal uitvoeringsprogramma Voortijdig Schoolverlaten 2021-2024 ‘Jij telt mee’ uit. Dat is gericht op het terugdringen van schooluitval in de regio Westfriesland volgens de taakstelling van het ministerie van OC&W. Het programma is met een jaar verlengd tot eind 2025. Er is specifieke inzet voor jongeren met een afstand tot de arbeidsmarkt en nieuwkomers, bijvoorbeeld door doelgroepgerichte projecten zoals Back-On-Track en maatwerkarrangementen.

3. We bereiden ons voor op de komst van de nieuwe Wet van school naar duurzaam werk (1 januari 2026). Het doel is om jongeren met een afstand tot de arbeidsmarkt de juiste begeleiding en ondersteuning te geven, zodat zij uiteindelijk economisch zelfstandig kunnen zijn. De doelgroep van het Doorstroompunt wordt uitgebreid naar jongeren van 23 tot 27 jaar zonder startkwalificatie. Daarnaast krijgen scholen met name voor mbo-niveau 1 en niveau 2 bol een taak voor extra loopbaanbegeleiding tijdens de opleiding en tot een jaar na diplomering. Gemeenten krijgen in de Participatiewet een meer preventieve rol bij het ondersteunen van jongeren naar werk. Het wetsvoorstel stimuleert de samenwerking tussen onderwijs, Doorstroompunten en gemeenten op casusniveau en bij een regionaal programma. Op uitvoeringsniveau vinden deze partijen in Westfriesland elkaar in het Jongeren Startpunt.
4. Het thuiszitterspact voeren we uit door preventie, registratie en monitoring en maatwerkarrangementen. Daarvoor breiden we onder meer maatwerktrajecten in onderwijs en onderwijs-zorgarrangementen uit. Dit voeren we uit samen met de samenwerkingsverbanden, scholen (IKC en IKEC), GGD en andere partners.
5. Verdere ontwikkeling van contractmanagement- en beheertaken van Hoorn voor de regio. Hiermee versterken we de kwaliteit van het doelgroepenvervoer. Met de nieuwe overeenkomsten per 1 augustus 2023 voor doelgroepenvervoer zijn de taken van Hoorn gewijzigd. Onder meer doordat de planning en regie van het leerlingen- en jeugdwetvervoer bij de vervoerder zijn ondergebracht.
6. Het programma arbeidsmarkt en onderwijs voeren we uit. Daarbij streven we naar het versterken van de samenhang tussen het onderwijsaanbod en -inhoud en de (regionale) arbeidsmarkt. We hebben extra aandacht voor techniek, agro, zorg en hospitality. We ondersteunen kwetsbare jongeren preventief richting passend arbeid (zie beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarktbeleid).
7. Werkafspraken tussen onderwijs en gemeente over preventieve inzet op school.

Wat mag het kosten?

tabel 37 financieel overzicht beleidsveld onderwijszaken (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-6.922	-4.633	-4.538	94	-4.538	-4.541	-4.536
baten	5.787	3.202	2.979	-223	2.979	2.979	2.979
saldo van lasten en baten	**-1.135**	**-1.431**	**-1.559**	**-129**	**-1.559**	**-1.562**	**-1.557**
storting in reserves	0	0	0	0	0	0	0
onttrekking uit reserves	0	0	0	0	0	0	0
totalen	**-1.135**	**-1.431**	**-1.559**	**-129**	**-1.559**	**-1.562**	**-1.557**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 38 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-187			
De Specifieke uitkering VSV (Voortijdig schoolverlaten) voor de uitvoering van het regionale programma loopt tot en met 2024.	223	-223		



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, gevormd door het 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 zijn belangrijke pijlers 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 leveren we een bijdrage 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 bewegen is 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.
Groen is belangrijk voor de woon- en leefkwaliteit in de gemeente. Het groen in de gemeente is aantrekkelijk om te gebruiken en draagt bij aan klimaatadaptatie en de aankleding van de stad.

Beleidsvelden

Kunst en cultuur
Cultureel erfgoed
Sport en recreatie
Groen

Verbonden partijen

Recreatieschap Westfriesland

Financieel overzicht

tabel 39 financieel overzicht programma Cultuur, recreatie en sport (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening		begroting					
beleidsveld	**saldo 2023**	**saldo 2024**	**lasten 2025**	**baten 2025**	**saldo 2025**	**saldo 2026**	**saldo 2027**	**saldo 2028**
kunst en cultuur	-8.416	-8.496	-10.599	1.711	-8.888	-8.628	-8.651	-8.644
cultureel erfgoed	-1.735	-1.354	-4.490	2.253	-2.237	-2.188	-2.187	-2.186
sport en recreatie	-6.721	-6.918	-10.437	3.237	-7.200	-7.456	-7.207	-6.857
groen	-4.648	-4.270	-4.270	33	-4.237	-4.294	-4.277	-4.281
totaal saldo van lasten en baten	**-21.520**	**-21.038**	**-29.796**	**7.234**	**-22.562**	**-22.566**	**-22.322**	**-21.968**
storting in reserves	-185	-205			-206	-207	-207	-207
onttrekking uit reserves	1.042	1.140			407	406	405	406
totalen programma Cultuur, recreatie en sport	**-20.663**	**-20.103**	**-29.796**	**7.234**	**-22.361**	**-22.367**	**-22.124**	**-21.769**

Beleidsveld Kunst en cultuur

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Hoorn wil een levendige en daarmee aantrekkelijke gemeente zijn voor (jonge) inwoners en bezoekers. Kunst en cultuur zijn daarvoor belangrijke elementen. Het doel van de gemeente is om het culturele aanbod zoveel mogelijk te behouden en te versterken, om daarmee de aantrekkelijkheid van de gemeente te bevorderen. Anderzijds is een doel om zoveel mogelijk inwoners (en ook bezoekers) te laten deelnemen aan dit aanbod. Hierin is cultuureducatie een belangrijk onderwerp, want cultuurdeelname begint bij onze jongste inwoners.

Resultaten

1. Elke inwoner heeft toegang tot kunst en cultuur ongeacht leeftijd, culturele achtergrond, inkomen en woonplaats. Dit varieert van kunst beleven en ervaren tot actief een kunstvorm beoefenen.
2. Er is een veelzijdig en toekomstbestendig aanbod van kunst en cultuur.
3. Alle kinderen (tot 18 jaar) krijgen kwalitatief goede cultuureducatie aangeboden op elke school.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Oplevering uitvoeringsplan als vervolg op de nieuwe cultuurnota.
2. Oplevering verbeterplan cultuureducatie. Dit gebeurt samen met het onderwijs en culturele instellingen.
3. In samenwerking met de Blauwe Schuit en de (centrale) Bibliotheek stellen we een plan voor herhuisvesting op. Dit is nodig omdat door de verouderde huisvesting het cultuuraanbod onder druk staat.
4. Realisatie van enkele nieuwe artistieke kunstwerken in de openbare ruimte.
5. Vormgeven van de gemeentelijke zorgplicht ten aanzien van het bibliotheekwerk.
6. Opstellen en start uitvoering van een jeugd-, beweeg- en ontwikkelprogramma voor scholen om expressie, beweging en creativiteit te ontplooien. Conform het onderwijs, de Lokaal Educatieve Agenda.

Wat mag het kosten?

tabel 40 financieel overzicht beleidsveld kunst en cultuur (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-10.121	-10.311	-10.599	-288	-10.340	-10.362	-10.355
baten	1.705	1.815	1.711	-104	1.711	1.711	1.711
saldo van lasten en baten	**-8.416**	**-8.496**	**-8.888**	**-392**	**-8.629**	**-8.651**	**-8.644**
storting in reserves	-25	-44	-44	0	-44	-44	-44
onttrekking uit reserves	437	562	42	-520	42	42	42
totalen	**-8.004**	**-7.978**	**-8.890**	**-912**	**-8.631**	**-8.653**	**-8.646**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 41 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-306			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2024 en wat er geraamd is in 2025: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	-655			
In 2024 heeft de gemeente een specifieke uitkering ontvangen; Informatiepunt digitale overheid. Het informatiepunt wordt uitgevoerd door de Bibliotheek.	72	-72		
In 2024 is een bedrag begroot voor de specifieke uitkering Impuls jongerencultuur die is ontvangen voor het jaar 2023 en 2024. Voor participatie van jongeren aan cultuur.	294	-294		
De restant budgetten Onderzoek volwaardig poppodium (32), Kunstenplan Siriusstraat (20), Toegangspoort Mak Blokweer (42), Kunstenplan Bangert Oosterpolder en verlening (220) subsidie Expoost (20) zijn overgeheveld naar 2024. Hier staan onttrekkingen aan de reserve diverse incidentele bestemmingen tegenover.	334			-334
Indexatie Subsidies begroting 2025	-241			
Indexatie begroting 2025	-65			
De raad heeft in 2021 middelen beschikbaar gesteld voor de eenmalige kosten van de vernieuwing van het WFM. Vanwege vertragingen zijn de niet-benutte	575			-186

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
middelen deels doorgeschoven naar 2024, dit is verwerkt via de reserve incidentele middelen. De verwachting is dat de resterende middelen naar 2025 zullen worden doorgeschoven.				
De aanpassing van de exploitatie van het WFM voor 2025 is in afwachting van het besluit over de renovatie van het Westfries Museum.		250		
Structureel wordt vanaf 2025 € 200.000 beschikbaar gesteld om culturele instellingen te ondersteunen. Deze hebben het moeilijk en worden verder geraakt door recente kabinetsplannen.	-200			

Beleidsveld Cultureel erfgoed

Wat willen we bereiken?

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 2017-2026 helpt dit doel te bereiken.
Het uiteindelijke doel, ook voor de lange termijn, is dat de binnenstad, wijken en dorpslinten aantrekkelijk en vitaal zijn. En dat het authentieke karakter daarin bewaard blijft.

Resultaten

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

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

We voeren de Erfgoedvisie 2017-2026 verder uit. In 2025 besteden we daarbij extra aandacht aan het volgende :

1. Samenwerking tussen de erfgoedkoepels Westfries Museum, Westfries Archief, Archeologie Westfriesland en team Erfgoed;
2. Erfgoed binnen het Omgevingsplan borgen, en het verder uitbreiden van de informatie in de kaartviewer en deze openbaar maken op de site www.erfgoedhoorn.nl;
3. Actualiseren van de Erfgoedvisie en toekomstbestendig maken Archeologie Westfriesland.

Wat mag het kosten?

tabel 42 financieel overzicht beleidsveld cultureel erfgoed (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-3.988	-3.588	-4.490	-902	-4.441	-4.439	-4.438
baten	2.253	2.234	2.253	19	2.253	2.253	2.253
saldo van lasten en baten	**-1.735**	**-1.354**	**-2.237**	**-883**	**-2.188**	**-2.186**	**-2.185**
storting in reserves	-37	-37	-37	0	-37	-37	-37
onttrekking uit reserves	66	29	0	-29	0	0	0
totalen	**-1.706**	**-1.362**	**-2.274**	**-912**	**-2.225**	**-2.223**	**-2.222**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 43 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-813			
De deelnemersbijdrage voor de gemeenschappelijke regeling Westfries Archief is voor 2025 aangepast met de toegestane indexatie van 3,9%.	-74			

Beleidsveld Sport en recreatie

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Wij hebben de ambitie dat elke inwoner uit Hoorn de mogelijkheid heeft dagelijks voldoende te bewegen. Zo leveren we een preventieve bijdrage aan een gezonde en actieve leefstijl. Dat vertaalt zich naar een kwalitatief goede en toegankelijke infrastructuur van (openbare) spel-, sport- en beweegactiviteiten, naar een breed en divers aanbod van sport- en beweegactiviteiten en het stimuleren van de talentontwikkeling van jongs af aan.

Resultaten

1. Bevorderen van de mogelijkheden om te kunnen sporten en bewegen voor iedereen, waaronder mensen met een (chronische) beperking.
2. In stand houden van kwalitatief goede speel-, sport- en beweegvoorzieningen die laagdrempelig bereikbaar zijn. Ze zijn nabij en 'open'. Daarbij houden we rekening met de gemeentelijke doelstellingen op het gebied van duurzaamheid en de ambitie om in 2040 klimaatneutraal te zijn.
3. Realiseren van een zo divers mogelijk sport- en beweegaanbod. Daarbij richten we ons op de vitaliteit van maatschappelijke sportaanbieders.
4. Het van jongs af aan stimuleren van de vaardigheid in bewegen en talentontwikkeling (zie Onderwijs).
5. Waardering van topsportprestaties via sportonderscheidingen.

Dit doen we via de thema's van het lokaal Sportakkoord en de regeling Brede Specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (SPUK/GALA), zie programma Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening.
Er wordt samenwerkt met andere instanties als sportaanbieders, welzijnsorganisaties, onderwijs, zorgaanbieders en andere beleidsvelden.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Het bevorderen van inclusie en diversiteit zodat iedereen kan meedoen en sprake is van kansengelijkheid, dit is een focusgebied van het lokale Sportakkoord:
   - Bij beweegactiviteiten is extra promotie en aandacht voor armoede/inkomensondersteuning via de Hoornpas.
   - Organisatie van wijkgerichte programma's door de buurtsportcoach met het Sociaal Domein gericht op het terugdringen van gezondheidsachterstanden en stimuleren van ontmoeting. Zoals de Gezondheidscheck, Doortrappen, Herontdek je brein, wandelprogramma en Valpreventie in 1.Hoorn gebieden: Risdam, Grote Waal en Kersenboogerd. De verbindingen met andere domeinen gaat via de SPUK/GALA regeling.
   - Opening van 13 wandelroutes, schaaktafels en de QR route bij het Stadsstrand.
2. Het in stand houden van een kwalitatief goede infrastructuur voor sport, spel en bewegen
   - Oplevering van de beleidsnota ‘gemeentelijke Sportparken 2035’.
   - Renovatie van één handbalveld op sportpark 't Krijt, één voetbalveld op sportpark Fruittuinen, twee voetbalvelden op sportpark Middelweg, de atletiekbaan op sportpark Blauwe Berg en het Cruyff court in de Bangert en Oosterpolder.
   - Opening van het nieuwe skatepark in het Julianapark.
   - Afronding en opening Vitaal Sportpark Risdam-Noord.
   - Duidelijkheid over de mogelijke komst van een kitesurflocatie in Hoorn.
   - Vervanging van sport- en speelplekken die het einde van hun levensduur bereiken, gebeurt op basis van de uitgangspunten van de Beleidsnota ‘Sport, spel en bewegen in de openbare ruimte 2024’.

- Definitief advies voor mogelijke organisatievormen rondom het beheer en de exploitatie van onder meer de zwembaden en ijsbaan als voorbereiding op de aanbesteding 2026.
- Opening van de IKEC sporthal aan de Nieuwe Steen.

3. Het ondersteunen van maatschappelijke sport- en beweegaanbieders om de vitaliteit te bevorderen, dit is een focusgebied van het lokale Sportakkoord:
   - Bij sportverenigingen met een gemeentelijke betrokkenheid door erfpacht of verhuur is een vitaliteitsscan uitgevoerd. Op basis van de resultaten is een plan van aanpak opgesteld. Dit plan wordt met intensieve gemeentelijke ondersteuning uitgevoerd bij verenigingen in een kwetsbare positie.
   - Er wordt gestart met vitaliteitsscans bij binnensportverenigingen waarbij een gemeentelijk belang is.
4. Van jongs af aan vaardig in bewegen met een focus op 12 –18 jaar:
   - Alle basisscholen hebben voor schooljaar 2024 – 2025 een eigen vakwerkplan bewegen afgestemd op de behoefte in de wijk/ school. Het plan beschrijft onder meer de invulling van de gymles en de taken beweegmanagement per school.
   - Alle basisscholen werken met de wetenschappelijk onderbouwde test MQ scan om de motorische ontwikkeling in beeld te brengen. Deze wordt vanaf het nieuwe schooljaar 2 keer per jaar afgenomen.
   - Opstellen en start uitvoering van een jeugd beweeg- en ontwikkelprogramma voor scholen om expressie, beweging en creativiteit te ontplooien. Conform het onderwijs (de Lokaal Educatieve Agenda).
   - Alle basisscholen ontwikkelen en voeren een activiteit uit binnen het dynamische schoolconcept en twee scholen zijn dynamische school.
   - Tien basisscholen bieden alle leerlingen wekelijks een bewegend leerprogramma aan.
   - Alle basisschoolkinderen in Hoorn volgen vanaf groep 3 een cursus valpreventie. Er zijn 2 schooljaren nodig om uit te voeren.

Wat mag het kosten?

tabel 44 financieel overzicht beleidsveld sport en recreatie (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-11.054	-10.077	-10.437	-360	-10.624	-10.375	-10.025
baten	4.333	3.159	3.237	77	3.168	3.168	3.168
saldo van lasten en baten	**-6.721**	**-6.918**	**-7.200**	**-283**	**-7.456**	**-7.207**	**-6.857**
storting in reserves	-123	-124	-125	-1	-125	-125	-125
onttrekking uit reserves	539	549	365	-184	364	363	364
totalen	**-6.305**	**-6.493**	**-6.960**	**-468**	**-7.217**	**-6.969**	**-6.618**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 45 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-86			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2024 en wat er geraamd is in 2025: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	-371			
Voor 2024 is door de gemeenteraad voor stadspromotie € 100.000 beschikbaar gesteld. Verder is er in 2024 een bedrag van € 45.000 beschikbaar voor de ontwikkeling van de website inclusief evenementenkalender (marketing) en € 45.000 voor de organisatie van campagnes. Hier staat deels een onttrekking aan de reserve Diverse incidentele bestemmingen tegenover.	190			-90
Vanaf 2025 wordt in de begroting rekening gehouden met de exploitatie van de sporthallen van het IKEC.	-125	80		
In 2024 is er een bedrag van € 60.000 beschikbaar voor de impuls van beweegroutes (amendement van de gemeenteraad in 2022). Hier staat een onttrekking aan de reserve diverse incidentele bestemmingen tegenover.	60			-60

Beleidsveld Groen

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

De gemeente streeft naar een groene leefomgeving om de kwaliteit van leven te verbeteren, een gezonde, leefbare en duurzame omgeving te creëren voor de bewoners, met respect voor de natuur.
Groen vervuld meerdere belangrijke functies in een stad zoals vergroten van de biodiversiteit, klimaatadaptatie. De inrichting en kwaliteit van onze groenvoorziening moet voldoen aan de veranderende behoeftes.
In 2019 heeft de gemeente de Groenvisie voor de komende 10 jaar opgesteld. De komende jaren werken we de doelstellingen van de Groenvisie uit. Hierbij willen wij inwoners en bedrijven meer betrekken.

Resultaten

1. De kwaliteit van het groen in de openbare ruimte is inzichtelijk;
2. De openbare ruimte wordt biodiverser en kleurrijker en draagt bij aan klimaatadaptatie;
3. Bij inrichting en het onderhoud van de openbare ruimte betrekken we inwoners, verenigingen en stichtingen;
4. Bewoners en bedrijven stimuleren we om actief aan de slag te gaan met klimaatadaptatie;
5. Het afgesproken onderhoudsniveau wordt gerealiseerd ;
6. De gemeente geeft het juiste voorbeeld met betrekking tot het omvormen van onnodige verharding;
7. We zorgen voor uitvoering van het bomenbeleidsplan (inclusief inzet bomenfonds).

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Kwalitatief onderzoek laten doen naar het groen in de openbare ruimte;
2. Wanneer er door werkzaamheden plantvakken vervangen worden, wordt er rekening gehouden met de plant keuze. Hierbij wordt gekeken naar de biodiversiteit, bloemrijk en klimaatadaptatie. Verder houden wij met het beheer rekening met het bloeitijdstip en de afrijping van bloeiende kruiden. Jaarlijks zaaien wij extra bloemmengsels en een groot deel laten we begrazen door schapen;
3. Er wordt gestuurd op het basis onderhoudsniveau B, volgens de CROW systematiek kwaliteit gestuurd beheer;
4. Er worden wijkschouwen georganiseerd, waarbij ook het onderwerp groen en biodiversiteit besproken kan worden;
5. Er worden diverse acties georganiseerd in Hoorn om bewoners en bedrijven te stimuleren om aan de slag te gaan met klimaatadaptatie;
6. Door actief onnodige verharding om te vormen naar groen geeft de gemeente het juiste voorbeeld aan bewoners. Hiervoor is een ‘ontsteningstool’ die kan aangeven welke plekken er in Hoorn omgevormd kunnen worden. Per jaar wordt er een planning gemaakt om diverse plekken om te vormen.

Wat mag het kosten?

tabel 46 financieel overzicht beleidsveld groen (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-4.691	-4.303	-4.270	33	-4.327	-4.310	-4.313
baten	44	33	33	0	33	33	33
saldo van lasten en baten	**-4.647**	**-4.270**	**-4.237**	**33**	**-4.294**	**-4.277**	**-4.280**
storting in reserves	0	0	0	0	0	0	0
onttrekking uit reserves	0	0	0	0	0	0	0
totalen	**-4.647**	**-4.270**	**-4.237**	**33**	**-4.294**	**-4.277**	**-4.280**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 47 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	86			



Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Hoofddoelstelling

Inwoners zijn zelf verantwoordelijk voor de zorg en ondersteuning die zij ontvangen of die zij 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.

Beleidsvelden

Participatie
Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg
Jeugd(hulp)

Dit programma heeft sterke raakvlakken met Cultuur, recreatie en sport

Verbonden partijen

Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hollands Noorden
WerkSaam Westfriesland

Financieel overzicht

tabel 48 financieel overzicht programma Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening		begroting					
beleidsveld	**saldo 2023**	**saldo 2024**	**lasten 2025**	**baten 2025**	**saldo 2025**	**saldo 2026**	**saldo 2027**	**saldo 2028**
participatie	-10.758	-15.451	-37.801	25.674	-12.127	-12.122	-12.126	-12.119
maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg	-57.443	-63.935	-69.695	3.359	-66.336	-65.404	-65.460	-65.521
jeugd(hulp)	-26.288	-28.594	-32.179	1.068	-31.111	-28.157	-28.676	-28.680
totaal saldo van lasten en baten	**-94.489**	**-107.980**	**-139.675**	**30.101**	**-109.574**	**-105.683**	**-106.262**	**-106.320**
storting in reserves	-2.522	-928			-68	-69	-69	-69
onttrekking uit reserves	7.337	5.049			126	106	96	95
totalen Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	**-89.674**	**-103.859**	**-139.675**	**30.101**	**-109.516**	**-105.646**	**-106.235**	**-106.294**

Beleidsveld Participatie

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Iedereen in Hoorn hoort erbij, moet mee kunnen doen en verdient dezelfde kansen. Hoorn is een inclusieve gemeente waar inwoners niet worden buitengesloten of gediscrimineerd. Wij vinden bestaanszekerheid en zelfredzaamheid belangrijk. Hierbij is speciale aandacht voor laaggeletterdheid. Inwoners die ondersteuning 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 ondersteuning in samenwerking met onze maatschappelijke partners. Wij bieden maatwerk aan inwoners die een beroep doen op schuldhulpverlening, bijzondere bijstand, maatschappelijke begeleiding en participatie. We werken daarbij vanuit de visie één gezin, één plan, één aanspreekpunt en één budget.
We betrekken inwoners zoveel mogelijk bij beleidsvorming, -uitvoering en -evaluatie. We doen dit zoveel mogelijk gebieds- en wijkgericht. Hierbij is een speciale rol weggelegd voor het wijkprogramma Kansen voor de Kersenboogerd.

Resultaten

1. Inwoners voelen zich gehoord, geaccepteerd en gewaardeerd.
2. Inwoners kunnen zo goed mogelijk rondkomen.
3. Inwoners zijn taalvaardig en digitaal vaardig.
4. Inwoners met een uitkering in het kader van de Participatiewet worden aan het werk geholpen of kunnen naar vermogen meedoen aan de maatschappij.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Uitvoeren van de Lokale inclusieagenda, inclusief acties voor Safe Streets.
2. Organiseren van stadsgesprekken over thema's als discriminatie en racisme.
3. Vaststellen nieuw beleid op Rondkomen (2026-2030).
4. Uitvoeren van gezinsaanpak geletterdheid.
5. Doorvoeren wijzigingen vanuit de wet Participatie in balans.

Wat mag het kosten?

tabel 49 financieel overzicht beleidsveld participatie (bedragen in x € 1.000, - = nadeel)

	rekening			begroting			
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-39.751	-41.125	-37.801	3.324	-37.396	-37.400	-37.393
baten	28.993	25.674	25.674	0	25.274	25.274	25.274
saldo van lasten en baten	**-10.758**	**-15.451**	**-12.127**	**3.324**	**-12.122**	**-12.126**	**-12.119**
storting in reserves	-9	-9	-9	0	-9	-9	-9
onttrekking uit reserves	1.462	4.133	0	-4.133	0	0	0
totalen	**-9.305**	**-11.327**	**-12.136**	**-809**	**-12.131**	**-12.135**	**-12.128**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 50 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-382			

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Het restant budget 2023 voor de Energietoeslag 2023 is overgeheveld naar 2024. De energietoeslag over 2023 kon worden verstrekt tot 31 augustus 2024 Hier staat een onttrekking aan de reserve diverse incidentele bestemmingen tegenover.	3.523			-3.523
Het uitvoeringsbudget voor de Toeslagenaffaire is overgeheveld naar 2024. De uitvoeringskosten lopen door in 2024 en 2025. Hier staat een onttrekking aan de reserve diverse incidentele bestemmingen tegenover.	300			-300
De gemeente heeft in 2024 incidenteel een bedrag ontvangen (septembercirculaire 2023) voor een bijstelling van bijzondere bijstand en vroegsignalering. Om een stapeling van sociale en maatschappelijke problemen door de hoge inflatie te voorkomen.	193			
Het budget vanuit de meicirculaire 2023 voor Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden is overgeheveld naar 2024. Hier staat een onttrekking aan de reserve Diverse incidentele bestemmingen tegenover.	160			-160
In de Kadernota 2024 is incidenteel een bedrag opgenomen voor het opzetten van een portal en voor licenties meedoen- en kindpakket. Hier staat een onttrekking aan de reserve Diverse incidentele bestemmingen tegenover.	150			-150
In februari 2024 heeft de raad de Kaderbrief 2025 van WerkSaam vastgesteld en besloten de financiële gevolgen te verwerken in de Hoornse Kadernota 2024.	-388			

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Vooruitlopend op de evaluatie van het beleid Rondkomen wordt vanaf 2025 € 200.000 beschikbaar gesteld voor het kindpakket. Het meedoenbudget (voorheen strippenkaart) wordt hiermee verhoogd naar een geïndexeerd prijspeil 2025.	-200			

Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Iedereen in Hoorn hoort erbij, moet mee kunnen doen en verdient dezelfde kansen. We betrekken inwoners zoveel mogelijk bij beleidsvorming, -uitvoering en -evaluatie. We vinden een goede (gezondheids)zorg voor onze inwoners belangrijk en werken daarom aan eerlijke kansen voor al onze inwoners om gezond op te groeien, gezond te leven en gezond ouder te worden in Hoorn.
We 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/het gezin centraal staat. In het bijzonder inwoners in een kwetsbare positie.
We zetten de juiste preventieve en algemene voorzieningen in (sociale basis) en we leveren maatwerk waar nodig. Zo werken wij aan een gezonde en vitale stad. Hierbij hanteren we een domein overstijgende aanpak van zorg naar welzijn met de partners in de gezondheidszorg. Ook werken we zoveel mogelijk gebieds- en wijkgericht. Hierbij is een speciale rol weggelegd voor wijkprogramma's Kansen voor de Kersenboogerd, en Hoorn-Noord/Venenlaankwartier.

Resultaten

1. Inwoners ontvangen ondersteuning op de juiste tijd en plaats. Hierbij is aandacht voor de vindbaarheid van hulp en de afstemming tussen zorg, onderwijs en veiligheid.
2. Inwoners in een kwetsbare positie hebben een passende woonplek en/of passende ondersteuning.
3. Ouderen blijven langer zelfstandig thuis wonen.
4. Het versterken van de veerkracht van inwoners met nadruk op preventie en normalisatie.
5. Inwoners dragen bij aan een inclusieve samenleving en kijken naar elkaar om.
6. Goede en bereikbare basis(zorg)voorziening in alle wijken.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Vaststellen meerjarige beleidsvisie sociaal domein 2026-2030.
2. Doorontwikkeling van de gemaakte inkoopafspraken over 18-/18+.
3. Uitvoeren van de regionale visie kwetsbare inwoners, met specifieke aandacht voor het vervolg op de resultaten van de ETHOS telling (dakloosheid) en de ondersteuning van de Oggz doelgroep.
4. Uitvoering en doorontwikkeling van plan van aanpak suïcidepreventie met partners.

5. Voorstel prikkelarm wonen.
6. Vaststellen en uitvoeren van de Woonzorgvisie.
7. Uitvoeren van de bovenregionale IZA-aanpak (NHN-niveau) en doorontwikkelen van Westfries subregionaal IZA-plan.
8. Uitvoeren van het lokale gezondheidsbeleid, inclusief de aanpak vanuit de Hoornse GALA-SPUK-middelen.
9. Evalueren en bijstellen van de regionale beleidskader inburgering.
10. Voorbereidingen voor de opdracht vanuit de Spreidingswet om de opvang van asielzoekers mogelijk te maken (maatschappelijke voorzieningen).
11. Voorstel versterken Hoorns sociale basisvoorzieningen. Hierin worden mogelijkheden voorgesteld om geïndiceerde zorg naar voorliggende voorzieningen te verplaatsen.

Wat mag het kosten?

tabel 51 financieel overzicht beleidsveld maatschappelijke dienstverlening, welzijn en (gezondheids)zorg (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening		begroting				
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-70.760	-66.900	-69.695	-2.795	-69.399	-69.268	-69.329
baten	13.317	2.965	3.359	394	3.996	3.808	3.808
saldo van lasten en baten	**-57.443**	**-63.935**	**-66.336**	**-2.401**	**-65.403**	**-65.460**	**-65.521**
storting in reserves	-2.479	-896	-59	837	-59	-59	-59
onttrekking uit reserves	5.796	842	119	-724	97	96	95
totalen	**-54.126**	**-63.989**	**-66.276**	**-2.288**	**-65.365**	**-65.423**	**-65.485**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 52 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-301			
De budgetten voor Wmo worden jaarlijks geïndexeerd op basis van de Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA). Voor 2025 is de verwachte indexatie van 4% toegepast. Daarnaast is het budget voor huishoudelijke ondersteuning vanaf 2025 verhoogd doordat het tarief vanaf 2025 zal stijgen (zie ook Kadernota 2024).	-1.182			
In de begroting 2024 voor kwetsbare inwoners is rekening gehouden met een overschot van rijksmiddelen. Dit overschot is (conform regionale afspraken) in de reserve MO/BW/OGGz gestort. De (regionale) begroting 2025 voor kwetsbare inwoners is nog niet vastgesteld in de regio. Hierdoor ontstaat er een budgettair neutraal verschil want de lasten in 2025 zijn hoger en de storting in de reserve vervalt. Daarnaast is de uitkering van het rijk in 2025 hoger dan in 2024.	-1.182	191	826	
In het sociaal domein wordt 9 FTE flexibele schil omgezet in vaste formatie (zie ook beheersmaatregelen in de begroting 2024). Het budget voor de flexibele schil is hiervoor vanaf 2025 verlaagd.	525			
Door de afbouw van het WSW bestand loopt het beschikbare WSW budget af.	261			

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
In de Meicirculaire 2024 is er incidenteel budget ontvangen, om gemeenten tegemoet te komen bij de financiële uitdagingen die zij ervaren rondom de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven.	202			
Vanaf 2025 compenseert het rijk gemeenten voor gestegen kosten als gevolg van de invoering van het abonnementstarief. Deze compensatie wordt toegevoegd aan de budgetten voor uitvoering van de Wmo.	-420			
In de meicirculaire 2022 stond dat het kabinet de eigen bijdrage voor huishoudelijke hulp in de Wmo wilde aanpassen. Daarom werd er een taakstellend budget uit het gemeentefonds gehaald. In de meicirculaire 2023 werd het bedrag weer teruggestort in het gemeentefonds, omdat het abonnementstarief wordt afgeschaft. Dit bedrag wordt vanaf 2025 toegevoegd aan de budgetten voor uitvoering van de Wmo.	-373			
Het restant budget 2023 voor uitvoering van het nationaal actieplan daklоosheid is overgeheveld naar 2024. Hier staat een onttrekking aan de reserve diverse incidentele bestemmingen tegenover.	321			-321
Vanaf 2025 is de formatie voor inburgering uitgebreid (omzetten flexibele schil naar vaste formatie). Deze kosten worden gedekt door rijksinkomsten voor inburgering en opvang ontheemden Oekraïne.	-315	315		
Indexering bijdrage aan WerkSaam (participatie budget)	-222			
In 2024 is het restant budget voor het transformatiefonds Jeugd WF begroot. Hier staat een onttrekking aan de reserve diverse incidentele bestemmingen tegenover.	172			-172

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Van het rijk is in 2023 en 2024 incidenteel extra geld ontvangen voor de inburgering van asielzoekers.	157			
Voor uitvoering van maatregelen ten laste van de Blokhuisgelden is in 2024 € 120.000 beschikbaar gesteld. Hier staat een onttrekking aan de reserve MO/BW/OGGz tegenover.	120			-120
De subsidies zijn in 2025 met 4% geïndexeerd. Op het onderdeel sociaal cultureel werk leidt dit tot een nadeel van € 120.000.	-120			
In 2024 is een bedrag van € 93.000 beschikbaar voor de inzet van gedragsdeskundigen in huisartsenpraktijken.	93			
De bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen wordt jaarlijks geïndexeerd. De bijdrage aan de GGD Hollands Noorden is hierdoor hoger in 2025.	-84			
Voor het uitvoeren van het Hoofdlijnen Sportakkoord II en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) ontvangt Hoorn van 2023 t/m 2026 jaarlijks geld van het rijk. Van de niet-bestede middelen in een jaar mag 20% worden doorgeschoven naar het volgende jaar. Het budget 2024 is hierdoor hoger dan in 2025 (20% van niet-besteed 2023 is doorgeschoven naar 2024).	63	-63		
In 2023 is onderzoek gedaan naar ons koloniale en slavernijverleden. In 2024 is € 59.000 beschikbaar voor het vervolg en voor te houden stadsgesprekken. Hier staat een onttrekking aan de reserve diverse incidentele bestemmingen tegenover.	59			-59
Voor de Lokale Inclusie Agenda is in 2024 € 50.000 beschikbaar.	50			

Beleidsveld Jeugd(hulp)

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Iedereen in Hoorn hoort erbij, moet mee kunnen doen en verdient dezelfde kansen. We betrekken jeugdigen zoveel mogelijk bij beleidsvorming, -uitvoering en -evaluatie. We 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. Jeugdigen hebben gelijke kansen om zich te ontwikkelen. We zetten in op (mentaal) weerbare jeugd waarbij het verergeren van problemen zoveel mogelijk wordt voorkomen. We houden ons aan de uitgangspunten van het Thuis voor Noordje.

Resultaten

1. Jeugdigen voelen zich gehoord en gezien, en groeien op in een gezonde, veilige en kansrijke omgeving waarin zij zich optimaal kunnen ontwikkelen.
2. Het versterken van de veerkracht van jeugdigen en gezinnen met de nadruk op preventie, normalisatie en mentale gezondheid.
3. Jeugdigen en gezinnen die afhankelijk zijn van ondersteuning ervaren zo min mogelijk belemmeringen in de zorgketen bij hun hulpvraag.
4. Jeugdigen en gezinnen ontvangen ondersteuning thuis en zo nabij mogelijk. De ondersteuning wordt waar nodig integraal aangeboden aan het hele gezin.
5. Voldoende (hoog)specialistische jeugdhulp- en kleinschalige woonvoorzieningen.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Vaststellen Hoornse uitvoeringsnotitie Hervormingsagenda Jeugd met aandacht voor de verbinding met onderwijs, openbare orde en veiligheid (zoals Top X aanpak en het plan Preventie met gezag), Wmo en participatie.
2. Uitwerken van de regionale uitvoeringsagenda als vertaling van het landelijk Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming.
3. Implementeren inkoop (specialistische) jeugdhulp, onder andere in (boven)regionale samenwerking.
4. Voorstel herinrichting Hoorns zorgstelsel. Hierin worden mogelijkheden voorgesteld om geïndiceerde zorg naar voorliggende voorzieningen te verplaatsen.
5. Door het uitvoeren van pilots onderzoeken wij hoe wij de ambulante (hoog)specialistische jeugdhulp- en kleinschalige woonvoorzieningen betaal- en uitvoerbaar kunnen houden.

Wat mag het kosten?

tabel 53 financieel overzicht beleidsveld jeugd(hulp) (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening		begroting				
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-27.074	-29.662	-32.179	-2.517	-29.225	-29.172	-29.176
baten	786	1.068	1.068	0	1.068	496	496
saldo van lasten en baten	**-26.288**	**-28.594**	**-31.111**	**-2.517**	**-28.157**	**-28.676**	**-28.680**

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
storting in reserves	-34	-23	0	23	0	0	0
onttrekking uit reserves	79	73	7	-66	9	0	0
totalen	**-26.243**	**-28.544**	**-31.104**	**-2.560**	**-28.148**	**-28.676**	**-28.680**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 54 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-732			
De budgetten voor jeugdzorg worden jaarlijks geïndexeerd. De hoogte van deze indexering wordt bepaald op basis van de Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA). Voor 2025 is de verwachte indexatie van 4% toegepast.	-926			

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
In het coalitieakkoord Rutte IV heeft het rijk vanaf 2025b een aanvullende besparing op de jeugdzorg opgenomen. Voor Hoorn is toen een besparing van € 1,7 miljoen in de begroting gezet (de budgetten voor Jeugdzorg zijn met dit bedrag verlaagd). In de meicirculaire 2024 heeft het rijk deze geraamde besparing voor 2025 teruggedraaid. Het bedrag dat Hoorn via het gemeentefonds terugkrijgt, is hoger dan de ingeboekte besparing. Hierdoor is het budget voor jeugdzorg hoger in 2025.	-547			
In 2022 heeft het rijk het budget van de integratie-uitkering Voogdij 18+ overgeheveld naar de algemene uitkering. Op de integratie-uitkering heeft het rijk een structureel bedrag gereserveerd voor eventueel nog toe te kennen compensatieregelingen. Vanaf 2025 heeft het rijk deze reservering vrij laten vallen. Deze vrijval wordt vanaf 2025 toegevoegd aan het budget voor jeugdzorg.	-144			
Vanaf 2025 is het project ‘verwijsstroom huisartsen’ structureel geborgd. Het investeren in de samenwerking met de huisartsen is kosteneffectief, want dit leidt tot minder inzet van specialistische jeugdzorg. De hierbij horende formatie-uitbreiding is gedekt door het verlagen van het budget voor jeugdzorg. Hierdoor ontstaat er op dit beleidsveld een verschil.	103			
De loon- en prijsbijstelling 2023 voor jeugdzorg is via het gemeentefonds aan de producten toegevoegd voor de jaren 2024 en 2025. De compensatie in 2024 is hoger dan 2025. Hierdoor ontstaat er een verschil.	82			



Duurzaamheid en milieu

Hoofddoelstelling

Wij geven het goede voorbeeld als gemeente. We maken samen met inwoners, maatschappelijke organisaties en ondernemers plannen 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.
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 door van het aardgas af te gaan waar het kan in de bestaande bouw, bij nieuwbouw en bedrijven. We verkennen mogelijkheden voor circulaire materialen en materialen die gemaakt zijn van hernieuwbare grondstoffen in de bouw en passen deze toe. We zoeken slimme oplossingen om de energie infrastructuur te ontlasten.
We stimuleren dat de samenleving respectvol met dieren omgaat en bevorderen de biodiversiteit van de stadsnatuur.
We bieden voldoende mogelijkheden voor inwoners om in de eigen gemeente begraven te worden.

We dragen bij aan een gezonde leefomgeving. We zamelen daarvoor huishoudelijk afval in en huishoudelijk afvalwater. We stimuleren het verminderen afval van huishoudens en stellen daarvoor een gemeentelijk grondstoffenplan op.
Met ruimtelijke adaptatie zorgen we ervoor dat de gemeente water robuust en klimaatbestendig wordt ingericht. De gemeentelijke watertaken voor huishoudelijk afvalwater, hemelwater en grondwater voeren we functioneel en doelmatig uit.

Beleidsvelden

Duurzaamheid en milieu
Riolering en afval
Begraafplaatsen
Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit

Verbonden partijen

Afvalbeheer Westfriesland (ABWF)
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Financieel overzicht

tabel 55 financieel overzicht programma Duurzaamheid en milieu (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening		begroting					
beleidsveld	**saldo 2023**	**saldo 2024**	**lasten 2025**	**baten 2025**	**saldo 2025**	**saldo 2026**	**saldo 2027**	**saldo 2028**
duurzaamheid en milieu	-2.908	-2.510	-5.884	2.562	-3.322	-4.039	-4.039	-4.038
riolering en afval	3.064	2.918	-16.412	19.382	2.970	3.105	3.260	3.320
begraafplaatsen	0	-42	-341	275	-66	-62	-53	-55
bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit								
totaal saldo van lasten en baten	**156**	**366**	**-22.637**	**22.219**	**-418**	**-996**	**-832**	**-773**
storting in reserves	0	-1.275			-1.287	-14	-14	-14
onttrekking uit reserves	97	1.443			1.321	49	49	49
totalen programma Duurzaamheid en milieu	**253**	**534**	**-22.637**	**22.219**	**-384**	**-961**	**-797**	**-738**

Beleidsveld Duurzaamheid en milieu

Dit beleidsveld bestaat uit de onderwerpen:

- Circulariteit
- Energietransitie
- Ruimtelijke adaptatie
- Biodiversiteit

Zie paragraaf Energietransitie voor de specifieke doelstellingen en resultaten.
Doelstellingen en resultaten Circulariteit, Ruimtelijke Adaptatie en Biodiversiteit zijn ondergebracht onder paragraaf Energietransitie. Dit omdat alle drie de onderwerpen vallen onder opgave Duurzame Stad.

Wat mag het kosten?

tabel 56 financieel overzicht beleidsveld duurzaamheid en milieu (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening		begroting				
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-3.617	-4.761	-5.884	-1.123	-4.039	-4.039	-4.038
baten	709	2.251	2.562	311	0	0	0
saldo van lasten en baten	**-2.908**	**-2.510**	**-3.322**	**-812**	**-4.039**	**-4.039**	**-4.038**
storting in reserves	0	-1.275	-1.287	-11	-14	-14	-14
onttrekking uit reserves	0	1.261	1.273	11	0	0	0
totalen	**-2.908**	**-2.524**	**-3.336**	**-812**	**-4.053**	**-4.053**	**-4.052**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 57 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-734			
Voor 2025 is er net als in 2024 rijksgeld beschikbaar voor de uitvoering van de Nationale Isolatie Aanpak. In 2025 is er meer geld beschikbaar, daarom zijn zowel de baten als de lasten horen dan in het vorige jaar.	-340	340		

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Bij de kadernota 2024 is de indexatie van de gemeenschappelijke regelingen meegenomen en verwerkt in de jaarschijf 2025. De bijdrage aan de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord is verhoogd en dit leidt tot hogere lasten.	-64			

Beleidsveld Riolering en afval

Afval

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Een goed functionerend inzamelsysteem voor huishoudelijk afval. Dit inzamelsysteem is gericht op afvalpreventie met het beter scheiden van afval en hergebruik van waardevolle grondstoffen. Daarnaast is het gericht op het beperken van zwerfafval door te zorgen voor voldoende goede inzamelpunten.

Resultaten

Er wordt door het zogeheten tweesporen traject binnen de discipline afvalbeheer onderstaande zaken gesplitst en verwezenlijkt:

1. Vervolgen uitrol 'basis op orde' afvalbeheer;
2. Vaststellen gemeentelijk grondstoffenplan (hierna GGP) en opstarten uitvoeringsfase GGP van 2025 – 2029.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Vervolgen uitrol 'basis op orde':
   - Herinventarisatie materieel HVC en bepalen aanpakken overige aspecten (zoals aanbiedlocaties, ABS Zwaag, etc.);
   - Uitvoeringsfase ondergrondse rest- en plasticcontainers en bovengrondse GFE-cocons binnenstad en hoogbouw locaties.
2. Gemeentelijk grondstoffenplan 2025 – 2029
   - Vaststelling GGP;
   - Start uitvoeringsfase;
   - Voortzetting bestaande activiteiten (HVC).

Riolering

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Op een doelmatige en functionele manier de gemeentelijke watertaken uitvoeren voor stedelijk afvalwater, hemelwater en grondwater. Dat binnen de waterketen te doen voor de duurzame bescherming van de volksgezondheid en het milieu en voor het bevorderen van een water robuuste en klimaatbestendige omgeving.

Resultaten

Er wordt met het Programma Stedelijk Water en Riolering 2023-2027 uitvoering gegeven aan de volgende gemeentelijke watertaken:

1. Stedelijk afvalwater wordt ingezameld via een riool voor huishoudelijk afvalwater en afgevoerd naar een zuiverende voorziening van het waterschap voor zover dat doelmatig kan met een openbaar vuilwaterriool.
2. Hemelwater waarvan de houder het redelijkerwijs niet op of in de bodem of een oppervlaktewaterlichaam kan brengen wordt doelmatige ingezameld, afgevoerd en verwerkt via openbaar gebied.
3. Voor grondwater worden in de gemeentelijke openbare ruimte maatregelen genomen om structureel nadelige gevolgen van de grondwaterstand zoveel mogelijk te voorkomen of te beperken als dat doelmatig kan en nodig is voor de fysieke leefomgeving vanwege de gebiedsfuncties.

Er wordt op basis van het Deltaprogramma Ruimtelijke adaptatie met de Handreiking Duurzaamheid Bouwontwikkelingen uitvoering gegeven aan een water robuuste en klimaatbestendige omgeving.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Planvorming, gegevensbeheer en onderzoek.
2. Onderhoud zoals reinigen, inspecteren en repareren van rioleringsvoorzieningen.
3. Bestaande riolering vervangen, renoveren of verbeteren.
4. Nieuwe riolering beoordelen en in beheer nemen.

Projecten met rioolvervanging:

1. Verschillende straten binnen Hoorn Noord Vennenlaankwartier:
   - Venenlaan, Van Beijerenstraat, Boelisstraat, Julianaplein;
   - Johannes Poststraat, Adriaan Boomstraat, Eenhuizen;
   - Drieboomlaan, Liornestraat (ged.), Frans Halslaan;
   - Van Beijerenstraat, Sonckstraat, Crabstraat;
   - Wilhelminalaan - Bontekoestraat.
2. Gedempte Appelhaven
3. Postiljon/Karos
4. Tussen de Wachters fase 2
5. De Opgang
6. Geulweg / Amstelweg
7. Kolenbergstraat e.o.

Renovaties in de vorm van 'relinen' in gedeelten van de straten:

1. Nieuwe Steen, Leisteen, Barnsteen, Compagnie en Poolster.

Projecten voor rioolvervanging worden altijd afgestemd met die voor wegen en waar nodig integraal afgestemd met andere taakvelden, opgaves en programma’s.

Wat mag het kosten?

tabel 58 financieel overzicht beleidsveld riolering en afval (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-15.349	-16.131	-16.412	-281	-17.057	-17.105	-17.121
baten	18.413	19.050	19.382	333	20.163	20.364	20.441
saldo van lasten en baten	**3.064**	**2.919**	**2.970**	**52**	**3.106**	**3.259**	**3.320**
storting in reserves	0	0	0	0	0	0	0
onttrekking uit reserves	97	182	49	-133	49	49	49
totalen	**3.161**	**3.101**	**3.019**	**-81**	**3.155**	**3.308**	**3.369**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 59 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	121			

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2024 en wat er geraamd is in 2025: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	-252			
De rioolexploitatie is aangesloten met het Plan Stedelijk Water en Riolering 2022-2027 en wordt verrekend met de voorziening.	-143			

Beleidsveld Begraafplaatsen

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Hoorn heeft voldoende aanbod voor begraven en as 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 gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. In stand houden van het huidige voorzieningen- en onderhoudsniveau;
2. Mogelijkheid onderzoeken voor het invoeren van eeuwigdurende grafrechten;
3. Onderzoek mogelijkheden in de natuur begraven.

Wat mag het kosten?

tabel 60 financieel overzicht beleidsveld begraafplaatsen (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-348	-317	-341	-24	-337	-327	-329
baten	348	275	275	0	275	275	275
saldo van lasten en baten	**0**	**-42**	**-66**	**-24**	**-62**	**-52**	**-54**
storting in reserves	0	0	0	0	0	0	0
onttrekking uit reserves	0	0	0	0	0	0	0
totalen	**0**	**-42**	**-66**	**-24**	**-62**	**-52**	**-54**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

De verschillen zijn te klein om te verklaren.

Beleidsveld Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit

Wat willen we bereiken?

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 - 2022 vastgesteld. Doel van deze nota is om met de instrumenten die de gemeente heeft de samenleving te stimuleren respectvol met dieren om te gaan. In 2024 is gestart met een nieuwe nota Dierenwelzijn, deze wordt in 2025 afgerond.
In de Groenvisie hebben we het bevorderen van biodiversiteit integraal meegenomen. Zie ook cultuur, recreatie en sport. 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. Professionaliseren van de opvang en het vervoer van dieren conform de Nota Dierenwelzijn.

2. Uitvoeringsplan Groenvisie waarin concrete acties staan om de biodiversiteit te bevorderen.

Wat mag het kosten?

De budgetten leest u in beleidsveld Groen.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Actualiseren van de Nota Dierenwelzijn. Op regionale schaal wordt de samenwerking verbeterd voor opvang en vervoer van dieren.
2. Uitvoeren onderdeel biodiversiteit Groenvisie.



Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Hoofddoelstelling

Een toekomstbestendige, complete stad met een evenwichtige demografische, economische en sociaal-maatschappelijke samenstelling.
Toelichting
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

Dit programma kent een sterke relatie met de inhoudelijke programma's en projecten, waaronder Energietransitie, 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

Exploitatiemaatschappij Zevenhuis B.V. en Zevenhuis C.V.
Businesspark Zevenhuis Hoorn B.V.

Financieel overzicht

tabel 61 financieel overzicht programma Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening		begroting					
beleidsveld	**saldo 2023**	**saldo 2024**	**lasten 2025**	**baten 2025**	**saldo 2025**	**saldo 2026**	**saldo 2027**	**saldo 2028**
ruimtelijke ordening	-2.765	-2.193	-2.074	690	-1.384	-1.385	-1.385	-1.088
volkshuisvesting	-3.411	-4.245	-6.188	2.419	-3.769	-3.680	-3.654	-3.655
wijkgericht werken	-1.631	-2.701	-1.737	0	-1.737	-1.736	-1.385	-1.384
grondzaken	-9.361	107	-19.234	20.821	1.587	48	84	76
totaal saldo van lasten en baten	**-17.168**	**-9.032**	**-29.233**	**23.930**	**-5.303**	**-6.753**	**-6.340**	**-6.051**
storting in reserves	-14.506	-6.051			-6.560	-1.024	-1.081	-1.211
onttrekking uit reserves	13.887	1.745			595	593	5.575	572
totalen programma Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	**-17.787**	**-13.338**	**-29.233**	**23.930**	**-11.268**	**-7.184**	**-1.846**	**-6.690**

Beleidsveld Ruimtelijke ordening

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Een aantrekkelijke stad voor jong en oud, waarin het prettig werken, ondernemen, wonen en leven is.

De gemeente stuurt op de ontwikkeling van nieuwe stedelijke woonmilieus, waarin wonen, werken en verblijven samenkomen. In samenwerking met ontwikkelaars en corporaties brengen we initiatieven tot ontwikkeling en stimuleren daarmee het versnellen van woningbouwplannen (o.a. met de Woningmakers). 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 (MRA)', de 'Ontwikkelagenda Hoornse Lijn' en de ambities in de regio Noord-Holland Noord, waaronder de 'Woondeal NHN'.

Resultaten

1. Een actueel en helder ruimtelijk kader (Ruimtelijke agenda, Gebiedsagenda's, Omgevingsplan).
2. Bijdrage aan de ruimtelijke ontwikkeling van de gemeente Hoorn, door het stimuleren en faciliteren van initiatieven.
3. Een sterke economische, sociale en ruimtelijke structuur binnen Hoorn, Westfriesland en de omliggende regio.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. De omgevingsvisie uitgewerkt in een Ruimtelijke Agenda en Gebiedsagenda's.
2. Het opstellen van een eerste wijziging van het omgevingsplan (voor de bestaande woonwijken);
3. Creëren en/of faciliteren van nieuwe vestigingsmilieus waarin wonen, werken en beleven samenkomen.

Wat mag het kosten?

tabel 62 financieel overzicht beleidsveld ruimtelijke ordening (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-3.856	-3.171	-2.074	1.096	-2.074	-2.074	-1.778
baten	1.090	977	690	-287	690	690	690
saldo van lasten en baten	**-2.766**	**-2.194**	**-1.384**	**809**	**-1.384**	**-1.384**	**-1.088**
storting in reserves	-5.000	-5.435	-4.435	1.000	-435	-435	-435
onttrekking uit reserves	0	0	0	0	0	0	0
totalen	**-7.766**	**-7.629**	**-5.819**	**1.809**	**-1.819**	**-1.819**	**-1.523**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 63 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	560			

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
In 2024 is € 1 miljoen gestort in de reserve Poort van Hoorn als buffer voor de ontwikkeling van het stationsgebied.			1.000	
De gemeenteraad heeft in 2017 een voorbereidingskrediet van € 3,1 miljoen beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling van het stationsgebied. Hier is in 2024 nog € 1,6 miljoen van over. Omdat niet alle kosten geactiveerd mogen worden, is het voorbereidingskrediet omgezet naar jaarlijks exploitatiebudget. Het exploitatiebudget is in 2024 hoger dan in 2025.	454			
De dekking door kostenverhaal is op begrotingsbasis in 2025 lager dan in 2024. Dat komt doordat de raming in 2024 incidenteel is verhoogd doordat er meer plannen zijn in 2024 waar kostenverhaal wordt toegepast.		-294		

Beleidsveld Volkshuisvesting

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Hoorn werkt aan gemengde, evenwichtig opgebouwde wijken waarin mensen prettig en gezond samenleven om een aantrekkelijke woonstad te blijven.

Toelichting

De vraag naar woningen is groot. Gelet op de vergrijzing zet Hoorn in op de doelgroepen jongeren en ouderen. Daarbij streven we naar betaalbare woningen voor de gewenste doelgroepen. Om jongeren, studenten en ‘young professionals’ uit Hoorn en Westfriesland te boeien en binden aan onze stad en regio, maken we gebruik van het programma WOW: ‘Wonen-Opleiden-Werken’. Ook de woningvraag bij senioren en éénpersoonshuishoudens vraagt om een passend woning- en voorzieningenaanbod, mede om de doorstroming in de woningmarkt te stimuleren. We werken aan de uitbreiding van het woonwagencentrum. Hoorn is met andere overheden in gesprek over de benodigde ondersteuning zoals afgesproken in de Woondeal Noord-Holland-Noord. We leveren een bijdrage aan de opvang van Oekraïners en de huisvesting van statushouders en vluchtelingen. We sluiten aan bij de regionale aanpak voor huisvesting van buitenlandse werknemers en kwetsbare inwoners.

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. Een aantrekkelijk, evenwichtig en gedifferentieerd woningaanbod;
2. Het aantal extra woningen op basis van de Woonvisie en de Woondeal is gerealiseerd en/of concreet in voorbereiding. Dat zijn gemiddeld 500 woningen per jaar (‘planvoorraad’);
3. Prestatieafspraken met de woningcorporaties zijn uitgevoerd;
4. Initiatieven voor bijzondere woonvormen stimuleren en faciliteren;
5. Hoorn voldoet aan de opgave van het Rijk voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Voortgang en zo mogelijk versnelling van de woningbouwproductie, samen met de Woningmakers;
2. We zetten in op 65% betaalbare nieuwbouw voor toekomstige woningbouwplannen, zoals afgesproken in de Woondeal;
3. Prestatieafspraken actualiseren met Intermaris, Het Grootslag en Woonzorg Nederland, binnen het meerjarig kader van de raad;
4. Vaststellen van de woonzorgvisie;
5. Uitwerken plannen voor alternatieve locaties voor de middellange termijn voor de doelgroep Oekraïense vluchtelingen.

Wat mag het kosten?

tabel 64 financieel overzicht beleidsveld volkshuisvesting (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-7.472	-6.730	-6.188	542	-6.175	-6.155	-6.143
baten	4.061	2.485	2.419	-66	2.495	2.501	2.488
saldo van lasten en baten	**-3.411**	**-4.245**	**-3.769**	**476**	**-3.680**	**-3.654**	**-3.655**
storting in reserves	-471	-470	-477	-7	-483	-539	-677
onttrekking uit reserves	800	1.059	593	-466	592	573	571
totalen	**-3.082**	**-3.656**	**-3.653**	**3**	**-3.571**	**-3.620**	**-3.761**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 65 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	55			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2024 en wat er geraamd is in 2025: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	-205			
In 2024 was er geld beschikbaar voor het afwikkelen van gebreken Oostereiland. Hiertegenover stond een onttrekking uit de reserve Oostereiland.	105			-105
In de Kadernota 2021 is er extra geld beschikbaar gesteld in 2025 voor energielabels vastgoed bezit en EED rapportage.	-75			
De inkomsten uit leges voor omgevingsvergunningen zijn in 2025 € 50.000 lager begroot.		-50		
In 2024 is er geld beschikbaar gesteld voor de in- en uitvoeringskosten van de Omgevingswet. De dekking hiervoor kwam uit de Meicirculaire 2024 en de reserve incidentele middelen. Voor 2025 is de financiering nog niet geregeld, aangezien wordt afgewacht wat de algemene uitkering oplevert.	655			-400

Beleidsveld Wijkgericht werken

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Door het betrekken van bewoners en netwerkpartners de kwaliteit, fysiek en sociaal, van hun wijken en buurten behouden en verbeteren.
Toelichting
We zien dat bewoners graag activiteiten dicht bij hun leefomgeving organiseren. De saamhorigheid in buurten vergroten we door samen te werken met bewoners en andere netwerkpartners. Zoals zorginstellingen, sportverenigingen, onderwijsinstellingen en bedrijven. We kijken voortdurend hoe inwoners een actieve rol kunnen krijgen bij het verbeteren van hun buurt of wijk. Of de veiligheid te bevorderen. We kijken bij initiatieven van inwoners hoe we hierin kunnen ondersteunen.
Ook bij gebiedsontwikkeling en wijkprogramma's zetten we wijkgericht werken in. Hierdoor kunnen we signalen ophalen vanuit de wijk en zo een bijdrage leveren aan het 'omgevingsmanagement'. Zo nodigen we bewoners op diverse manieren uit om te participeren bij projecten.
Met onze netwerkpartners, zoals woningcorporaties, kijken we naar signalen van overlast en kijken we naar welke (preventieve) aanpak past.

Resultaten

1. De netwerken zijn versterkt zowel op wijk- als buurtniveau;
2. Bewoners zijn betrokken bij het verbeteren van de kwaliteit van de openbare ruimte;
3. Bewoners zijn gestimuleerd om actief bij te dragen bij het 'vergroenen' van openbare en private ruimte;
4. De gemeente is een meedenkende en, waar passend, meewerkende partner bij initiatieven van bewoners;
5. Overlastsituaties zijn in beeld en hiervoor is samen met de netwerkpartners de aanpak bepaald;
6. Schoon, heel en veilige buurten.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. We vormen, activeren en versterken netwerken in de wijken. Bijvoorbeeld in de Kersenboogerd en in Hoorn-Noord/Venenlaankwartier;
2. Het planmatig organiseren van minimaal 3 wijkschouwen op jaarbasis;
3. We motiveren en informeren inwoners om hun tuin groen te maken of te houden. En om nieuwe groene initiatieven te omarmen. Bijvoorbeeld het realiseren van 20 extra adoptietuinen en meedoen aan de landelijke actie NK tegelwippen;
4. We leveren een bijdrage aan het ondersteunen van bewonersinitiatieven. Daarnaast stimuleren we bewonersinitiatieven door hier aandacht voor te vragen in de wijkkranten en bewonersoverleggen;
5. We maken afspraken met de netwerkpartners over de rolverdeling bij de aanpak van overlastsituaties.

Wat mag het kosten?

tabel 66 financieel overzicht beleidsveld wijkgericht werken (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-1.668	-2.701	-1.737	963	-1.736	-1.385	-1.384
baten	38	0	0	0	0	0	0
saldo van lasten en baten	**-1.630**	**-2.701**	**-1.737**	**963**	**-1.736**	**-1.385**	**-1.384**
storting in reserves	0	0	0	0	0	0	0
onttrekking uit reserves	67	656	1	-654	1	1	1
totalen	**-1.563**	**-2.045**	**-1.736**	**309**	**-1.735**	**-1.384**	**-1.383**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 67 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	364			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2024 en wat er geraamd is in 2025: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	-51			

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
In 2024 is geld beschikbaar gesteld voor activiteiten en projecten bij Hoorn-Noord/Venenlaankwartier. Dat geld is afkomstig uit de jaarstukken 2023. Tegenover deze lasten staat een onttrekking over de reserve Diverse incidentele bestemmingen.	375			375
Voor het programma Kansen voor de Kersenboogerd is in 2024 geld beschikbaar gesteld. Dat geld is afkomstig uit de jaarstukken 2023. Tegenover deze lasten staat een onttrekking over de reserve Diverse incidentele bestemmingen.	280			280

Beleidsveld Grondzaken

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

Resultaten

1. De ambities van de stad hebben een plek in de verschillende ontwikkelingsgebieden door het creëren van ruimte voor woningen, (zorg)voorzieningen, scholen en voor bedrijven op bedrijventerreinen;
2. Toepassen van kostenverhaal bij het faciliteren van ontwikkelingen op gronden van derden;
3. Ondersteunen van structuurbepalende stedelijke ontwikkelingsprojecten voor de lange termijn, zoals bij de Poort van Hoorn;
4. Een herzien en vastgesteld meerjarenperspectief grondexploitaties;
5. Besluit over de invoering van een fonds voor bovenwijkse voorzieningen;
6. Goed organiseren van de aanpak van illegaal grondgebruik.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Bij de uitgifte van bouwgrond voor ontwikkelingen zorgen we voor bouw- en woonrijpe gronden, voeren we verkoopgesprekken, stellen we overeenkomsten op en sluiten deze;
2. Voor het faciliteren van ontwikkelingen op gronden van derden sluiten we overeenkomsten met ontwikkelende partijen;
3. De voortgang van de grondexploitaties en de risico’s binnen lopende projecten maken we jaarlijks inzichtelijk. Dit presenteren en rapporteren we via het meerjarenperspectief grondexploitaties;

4. Voor de ontwikkeling van bedrijventerrein Zevenhuis fase 1 monitoren we de al gesloten samenwerkingsovereenkomst;
5. Faciliteren ontwikkeling bedrijventerrein Zevenhuis fase 2;
6. Adequate aanpak illegaal grondgebruik.

Wat mag het kosten?

tabel 68 financieel overzicht beleidsveld grondzaken (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	rekening	begroting					
	saldo 2023	saldo 2024	saldo 2025	te verklaren	saldo 2026	saldo 2027	saldo 2028
lasten	-25.944	-24.583	-19.234	5.350	-18.662	-18.472	-7.049
baten	16.583	24.691	20.821	-3.870	18.711	18.556	7.125
saldo van lasten en baten	**-9.361**	**108**	**1.587**	**1.480**	**49**	**84**	**76**
storting in reserves	-9.035	-147	-1.648	-1.502	-106	-106	-98
onttrekking uit reserves	13.021	30	0	-30	0	5.000	0
totalen	**-5.375**	**-9**	**-61**	**-52**	**-57**	**4.978**	**-22**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2024 en saldo begroting 2025

Conform de Financiële verordening worden verschillen groter dan € 50.000 verklaard. De optelling van de verschillen kan dus afwijken van het te verklaren verschil.

tabel 69 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-510			

oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2024 en wat er geraamd is in 2025: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	34			
Verwerving: De verwervingskosten zijn in 2025 lager, ten opzichte van 2024. We verwachten in de planning 2025 minder te verwerven.	9.348			
Bouw- en woonrijp maken: De kosten bouw- en woonrijp maken zijn in 2025 hoger dan in 2024, doordat we meer bouw- en woonrijp werkzaamheden verwachten.	-2.983			
Onderhanden werk: Lasten en baten verband houdende met grondexploitaties worden in de exploitatie verantwoord en via een tegenboeking (onderhandenwerk) naar de balans gemuteerd. Dit verschilt per jaar.	-791	-5.227		
Opbrengsten grond, erfpacht en subsidie: De opbrengsten zijn in 2025 lager dan in 2024 dit heeft te maken met de fasering binnen de verschillende grondexploitatie locaties.		-142		
Winstneming ABR – In 2025 wordt een tussentijdse winst genomen bij grondexploitatie Zevenhuis.		1.500	-1.500	
Er is in 2024 incidenteel geld beschikbaar gesteld voor de verkenning ontwikkeling Zevenhuis fase 2. Het budget is verantwoord binnen beleidsveld Volkshuisvesting. De dekking is in 2024 de Algemene reserve Grondzaken en die is hier verantwoord.				-30

Overzicht programma's

Programma’s waarover een positief besluit is genomen, zijn opgenomen in het projectenportfolio van de gemeente Hoorn. In dit onderdeel van de begroting lichten we deze programma’s toe. Programma’s zijn gericht op het behalen van doelstellingen. Hiervoor worden voor een periode van meerdere jaren middelen ter beschikking gesteld.

Bij ieder programma staat de (meerjarige) doelstelling. Daarbij staan ook de activiteiten voor 2025 en de concrete resultaten die voor 2025 verwachten.



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.

Wat gaan we voor het programma doen?

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.

Evaluatie

Het programma is in 2024 geëvalueerd waarbij besloten is om een herijking van het programma in de kadernota van 2025 voor te leggen. Er zijn successen behaald, projecten zijn gerealiseerd en vele projecten zijn in voorbereiding, maar er zijn ook aandachtspunten voor een vervolg. Mede door de COVID-19 maatregelen zijn enkele projecten vertraagd of anders verlopen dan was voorzien. Aan de hand van de evaluatie wordt bekeken hoe het programma een vervolg kan krijgen. Het is daarom nog niet inzichtelijk wat er onder het programma wordt aangestuurd en welke budgetten hierbij nodig zijn.

De in de wijkvisie opgenomen thema’s zijn aan de hand van de uitvoeringsmaatregelen onder te verdelen in drie sporen: inrichting openbare ruimte, stedelijke ontwikkeling en sociale aanpak.

Spoor 1: Inrichting openbaar gebied

Project vervangen riolering Hoorn-Noord/Venenlaankwartier Doel van dit project is de wijk te voorzien van een nieuwe riolering, die integraal wordt voorbereid en uitgevoerd vanuit de aspecten riolering, klimaatontwikkeling en energietransitie. Ook wordt in enkele straten de openbare ruimte heringericht, daar waar de riolering wordt vernieuwd. De voorbereidingen en de aanbesteding van het eerste deelproject zijn in 2023 afgerond en in uitvoering gegaan. Voor de volgende fase van vier jaar heeft de aanbesteding plaatsgevonden voor de voorbereiding en uitvoering van deelprojecten in Hoorn-Noord en Venenlaankwartier. Het herinrichten van de openbare ruimte vindt plaats met participatie van omwonenden. Voor Hoorn-Noord is hiervoor een inspiratieboek gemaakt.

Wat gaan we daar voor doen?

1. Afronding van de uitvoering van deelproject Draafsingel, Venenlaan, Boelisstraat, Van Beijerenstraat, Willemsweg en Julianaplein, loopt door tot eind 2025.
2. Voorbereiding en start uitvoering van deelproject Johannes Poststraat, Adriaen Boomstraat, Tyrasstraat, Jan Willemszstraat, Pater Bleijstraat, Loniusstraat, Eenhuizenstraat en Sint Laurentiusstraat (start Q4 2024).
3. Voorbereiden en uitvoering van deelproject Wilhelminalaan en Bontekoestraat (start aug 25).
4. Speelvoorziening Johannes Poststraat

Doel is de groenstrook langs de Johannes Poststraat her in te richten tot een speelvoorziening voor alle leeftijden. Ook is bij de inrichting van de speelvoorziening aandacht voor hittestress en waterberging.
Daarvoor bouwen we en richten de speelvoorziening in, inclusief een opslag- en infiltratievoorziening voor hemelwaterberging en retentie (wadi). Dit doen we aansluitend aan het vernieuwen van de riolering van het deelproject genoemd onder 2.

Spoor 2: Stedelijke ontwikkeling project Holenkwartier

Doel is het herstructureren van de voormalige Philips-locatie tot een innovatieve woon- en werkbuurt met circa 400 woningen. Van de eerste fase (1A) zijn de 36 woningen opgeleverd en is het woonrijp maken nagenoeg afgerond.

Wat gaan we daar voor doen?

1. Faciliteren van fase 1B die bestaat uit 66 koopwoningen verdeeld over 56 appartementen en 10 grondgebonden woningen. De bouw van de ondergrondse parkeergarage loopt geheel 2024 door en de oplevering van de eerste woningen is gepland in 2025.
2. Faciliteren van fase 1B blok 14 die bestaat uit 60 sociale huurappartementen. De bouw is uitgesteld vanwege te hoge bouwkosten. In 2024 vindt door Intermaris opnieuw de aanbesteding plaats. De bouwperiode loopt door in 2025.
3. Faciliteren van fase 2A die bestaat uit circa 100 koopwoningen, waarvan 10% in het goedkope segment. De bouw wordt opnieuw aanbesteed eind 2024. Wanneer de bouw start is onbekend.
4. Faciliteren van fase 2B en 3A die deze fase bestaat uit circa 90 woningen waarvoor de omgevingsvergunning is aangevraagd. De aanbesteding en bouw zijn onbekend.
5. Faciliteren van fase 3B waarvan de uitwerking van circa 33 woningen plaatsvindt in 2025.

Project De Vrijheid Hoorn

Voor de locatie Holenweg 6, 8 en 10 is een woningbouwprogramma opgesteld met 133 appartementen. Het woningbouwprogramma sluit kwantitatief en kwalitatief aan op het Holenkwartier en op de behoefte van woningzoekenden in Hoorn.
Voor de ontwikkeling is een anterieure overeenkomst ondertekend. Door de ondertekening van de AOK zijn de gemeentelijke kosten gedekt en de afspraken geborgd.
In de beroepsprocedure van het gewijzigd vastgestelde bestemmingsplan zijn drie bezwaren ontvangen, die door de Raad van State worden afgehandeld.

Wat gaan we daar voor doen?

1. Uitspraak in de beroepsprocedure bij de Raad van State wordt verwacht in de loop van 2024.
2. Na een positieve uitspraak van de Raad van State start de ontwikkelaar met de voorbereidingen voor de bouw van een verdiepte parkeergarage, appartementen en de inrichting van de openbare ruimte.

Projecten Noord van Noord en Hart van Noord (Intermaris)

Doel is het herstructureren van de sociale woningbouwlocaties van Intermaris in Sint Jozefstraat (Noord van Noord) en Vijandstraat en omgeving (Hart van Noord), door intensivering van de woningbouw in combinatie met een kwalitatief hoogwaardige openbare ruimte.

Wat gaan we daar voor doen?

In samenwerking met Intermaris worden de volgende activiteiten uitgevoerd:

1. Afronden van de haalbaarheidsstudie en ontwikkelstrategie voor beide locaties.
2. Opstellen van een nota van uitgangspunten voor beide locaties.
3. Opstellen van een stedenbouwkundig plan voor beide locaties.
4. Organiseren van participatietraject met de buurt bij de uitwerking van de uitgangspunten en stedenbouwkundige plannen.

Project Herontwikkeling schoollocaties Venenlaankwartier

Het doel is de volgende deelprojecten te realiseren:

1. Integraal kindcentrum (IKC) Montessori basisonderwijs aan de Johan Messchaertstraat.
2. IKC Mariaschool aan de Eikstraat.
3. Woningbouw met parkeervoorziening op de resterende kavels aan de Abbingstraat, Wilhelminalaan en Eikstraat / RAC locatie.

Wat gaan we daar voor doen?

1. Markt interesseren voor ontwikkeling woningen en parkeren.
2. Begeleiden van de schoolbesturen bij de uitwerking van hun ontwerp voor de IKC's.
3. Opstellen van stedenbouwkundig plan voor de locaties.
4. Organiseren van een participatietraject voor de hele omgeving rondom de uitwerking van plannen samen met de schoolbesturen en een ontwikkelaar voor de woningbouw.

Spoor 3: Sociale aanpak

Doel is het herijken en herstarten van de initiatieven en projecten, zoals WIJKKIJK en Goed ouder worden in de wijk. De Gezondheidscheck is in de lijn geborgd. Nieuwe projecten worden niet onder het programma opgestart, maar bij het opstellen van het tweede programmaplan betrokken.

Wat gaan we daar voor doen?

1. Onderzoeken hoe verder invulling te geven aan het gedachtegoed van het Wijkkijk festival.
2. Herijking project Goed ouder worden in de wijk naar actuele (beleids-)ontwikkelingen.
3. Ondersteunen van buurtkamer Praethuys 't Slot bij het professionaliseren van de organisatie en het opzetten van buurtactiviteiten.
4. Ondersteunen en herijken van bewonersoverleggen Hoorn-Noord en Venenlaankwartier.

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.



Poort van Hoorn

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

De hoofddoelen van de Poort van Hoorn zijn het realiseren van:

1. een aantrekkelijk, stedelijk woon- en verblijfsmilieu, met onderscheidende woningcategorieën, voorzieningen en een hoogwaardige inrichting van de openbare ruimte;
2. een nieuw ontvangst- en verblijfsgebied binnen Hoorn en de regio, dat bezoekers en gebruikers verwelkomt in de stad;
3. een goed functionerend multimodaal knooppunt voor de regio Westfriesland en Noord-Holland Noord;
4. een nieuwe toegang naar de stad vanaf de Provincialeweg, inclusief een onderdoorgang voor het langzaam verkeer Keern/Provincialeweg.

Voor het realiseren van deze doelstelling:

1. creëren we aan de noordzijde van het spoor een Stationskwartier met een mix van wonen, werken, cultuur, commerciële en maatschappelijke voorzieningen, reizen en parkeervoorzieningen;
2. sluiten we de zuidzijde van het Stationsgebied goed aan op de historische binnenstad, met nadrukkelijk aandacht voor de groene singelstructuur;
3. geven we de traverse over het spoor, naast een functionele verbinding tussen de noord- en zuidzijde, ook een verblijfsfunctie als ‘Podium’;
4. ontwikkelen we de locatie Pelmolenpad-Prisma tot een duurzame en gezonde stadswijk tussen de binnenstad, de Grote Waal en het Stadsstrand;
5. richten we het gebied rondom het station opnieuw in, zodat de reiziger zich optimaal kan oriënteren en snel en comfortabel kan overstappen tussen de verschillende modaliteiten (fiets, bus, auto en trein);
6. faciliteren we private woningbouwinitiatieven in de omgeving van het stationsgebied;
7. faciliteren we nieuwe, stedelijke woonmilieus aan de Berkhouterweg/Dampten en Maelsonstraat, die een toevoeging zijn op het woonprogramma in het stationsgebied en de bestaande woningvoorraad, en waarbij invulling wordt gegeven aan de visie op wonen, onderwijs en werken (WOW);

8. bereiden we een nieuwe toegang voor gemotoriseerd verkeer met onderdoorgang onder het spoor naar de stad voor en richten we het Keern verbeterd in voor langzaam verkeer met onder andere een onderdoorgang onder de Provincialeweg.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Selecteren en contracteren van een ontwikkelpartner voor de woningbouw en voorzieningen in het Stationsgebied. Met de ontwikkelpartner uitwerken van het stedenbouwkundig plan, de programmering van de woningbouw en voorzieningen en het opstellen van een ontwerp voor de eerste fase (bouwveld ten noorden van museumstoomtram). Voor de programmering wordt een onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor inpassing van maatschappelijke voorzieningen bijvoorbeeld de bibliotheek.
2. Nadere afspraken maken met NS en ProRail over het ontwerp, realisatie, exploitatie en beheer van de publieke auto- en fietsparkeervoorzieningen en de Traverse.
3. Verder uitvoering geven aan de afspraken met Museumstoomtram en ProRail waaronder de technische voorbereiding van de verplaatsing railinzetplaatsen, relaishuis en efficiëntere indeling van de spoorbundel.
4. Uitvoeren van de eerste fase woningbouw Pelmolenpad en voorbereiding van de vervolgfasen, waaronder een nieuwe planologische procedure voor het oostelijk deel van het Pelmolenpad (totaal 610 woningen).
5. Uitwerken van de nieuwe toegangswegen voor auto- en langzaam verkeer tot voorlopig ontwerp en het voorbereiden van een investeringsbesluit door de raad.
6. Faciliteren verplaatsing busremise naar de locatie Berkhouterweg en het maken van nadere afspraken daarover met de Provincie.
7. Faciliteren ontwikkeling van Buitenstad, die de realisatie omvat van maximaal 600 woningen aan het Dampten en Berkhouterweg inclusief de verplaatsing van de supermarkt uit het stationsgebied naar Buitenstad. Onder andere door het in 2025 voeren van de planologische procedure.
8. Faciliteren we de ontwikkeling van de locatie Dampten 4-6, die de realisatie omvat van maximaal 140 woningen. Onder andere door het in 2025 voeren van de planologische procedure.
9. Faciliteren we een haalbaarheidsonderzoek naar de herontwikkeling van de locatie Maelsonstraat 8-10 tot een plan met 110 woningen en 50 kamers met een zorgfunctie. Onder andere door het in 2025 aangaan van een anterieure overeenkomst met de ontwikkelaar.



Binnenstad/Waterfront

Het programma Waterfront is dit jaar geëvalueerd en een nieuw gebiedsprogramma Binnenstad en Waterfront is gestart. Hierin worden in samenhang onder meer de opgaven aangepakt voor de winkelgebieden, horeca en terrassen, kunst en cultuur, evenementen, havens en Waterfront, bereikbaarheid en mobiliteit, fiets- en auto parkeren.

De ambitie is om de binnenstad te ontwikkelen tot de huiskamer van de stad. Afgelopen jaar is er een actie-agenda vastgesteld die onder meer gericht is op het verbeteren van de kwaliteit van onze binnenstad. Deze actie-agenda is ontwikkeld in samenwerking met belanghebbenden uit de stad. in de agenda staan concrete acties die bedoeld zijn om onze binnenstad aantrekkelijker te maken, zoals het vergroenen van de omgeving, verbeteren van fietsparkeren, verbeteren van afvalverwerking, afsluiting van het kernwinkelgebied, instellen parkeerverwijssysteem en het verminderen van leegstand.

Een duidelijke, jaarlijkse actie-agenda geeft focus en prioritering. Dit is van belang om goed samen te kunnen werken en duidelijk te weten wat er per jaar op de agenda staat. Elk jaar wordt de actie-agenda vernieuwd en worden er acties vanuit de inspiratielijst op de actie-agenda gezet. Dit zorgt voor een dynamisch proces dat de gemeente en de binnenstadspartners in staat stelt om flexibel in te kunnen spelen op de actualiteit en urgentie van dat moment.

In 2024 is een strategisch actieteam ingericht. Dit team bestaat uit vertegenwoordigers van bewoners, ondernemers, horeca, vastgoed,

cultuur en de gemeente. Het strategisch actieteam stuurt op de uitvoering van de actie-agenda binnenstad. Om zowel intern als extern goed samen te kunnen werken en de activiteiten in samenhang uit te kunnen voeren, is gekozen voor een programmatische aanpak. De resultaten van de evaluatie van het programma Waterfront zijn meegenomen in het programmaplan van het programma Binnenstad en Waterfront.

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

De doelstellingen van het programmaplan en de actie-agenda zijn:

1. Een aantrekkelijk aanbod: het nastreven van een mix van centrumfuncties, het vergroten van de herkenbaarheid en verminderen van leegstand.
2. Bezoekers stimuleren: het trekken van meer bezoekers die langer verblijven, meer besteden en vaker terugkomen voor de kernkwaliteiten van Hoorn. Hierbij gaat extra aandacht naar het trekken van bezoekers buiten het hoogseizoen.
3. Bedrijvigheid bevorderen: stimuleren en versterken van de(kennis)economie in de binnenstad. Een indicator voor succes is een toename van banen en werkplekken in de binnenstad.
4. Verblijfsklimaat verbeteren: bijvoorbeeld meer groen en meer ruimte voor de voetganger en fietser. Essentieel daarbij zijn betere loopverbindingen in de binnenstad, bijvoorbeeld tussen het stationsgebied, het kernwinkelgebied, de havens en het stadsstrand.

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.
De randvoorwaarden zijn:

1. Balans leefbaarheid (inwoners) en levendigheid.
2. Goede verkeerscirculatie (auto, motor, OV, fiets en voetganger).
3. Voldoende parkeergelegenheid auto en fiets.
4. Veilige binnenstad.
5. Goede toegankelijkheid.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

De actie-agenda Binnenstad & Waterfront uitvoeren:

1. Actie-agenda 2024 en programmaplan uitvoeren voor programma Binnenstad & Waterfront.
2. Starten actie-agenda 2025 Binnenstad & Waterfront
3. Verbeteren samenwerking betrokken stakeholders door het ingestelde Strategisch actieteam

Stadsstrand

1. Opening gehele strand in Q2 2025.
2. Oplevering verkeersbrug en wandelbrug in april 2025 in samenwerking met Provincie Noord-Holland.
3. Oplevering van de fietsbrug bij de Hulk in september 2025 in samenwerking met PNH
4. Oplevering strandpaviljoen bij Galgenbocht in april 2025.
5. Voortzetting proces monitoren zwemwater en voorbereidingen zwemwaterprofielen om per 2025 de kwalificatie “Zwemwater” te mogen voeren bij het stadsstrand.
6. Herinrichting Westerdijk in Q2 2025 inclusief definitieve aansluitingen naar het stadsstrand.
7. Realisatie fiets- en wandelverbindingen naar de Grote Waal.

Water

1. Ruimtelijk voorbereiden van ontwikkelingen in Marina Kaap Hoorn.
2. 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). De gemeente is al een aantal jaar de trekker van het maaien van de waterplanten voor de tien om het Markermeer heen liggende gemeentes. Daarnaast heeft Hoorn een actieve rol in de landelijke werkgroep waterplanten. Deze werkgroep streeft naar oplossingen voor de korte en lange termijn. Dit jaar wordt hiervoor een nieuwe SOK afgesloten. Daarnaast is

de gemeente actief met het informeren van booteigenaren over de toegankelijkheid van de havens in het hele Markermeergebied door het gebruik van de waterplanten-app en andere communicatiemiddelen.

Zie ook Water- en havenbeheer.

Er is een relatie met Openbare Orde en Veiligheid, Verkeer, vervoer en waterstaat (beleidsveld Water- en havenbeheer) en Economie (beleidsveld Toerisme).



Kansen voor de Kersenboogerd

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Verbetering van de leefbaarheid in en het toekomstbestendig maken van centrumgebied Kersenboogerd.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

We gaan verder met 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 en andere partners.

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 kaders. Voor elke buurt wordt een schetsontwerp gemaakt als onderlegger voor participatie met de buurt, start uitvoering buurt 1 (Patio, Pergola, Prieel).
2. Faciliteren aansluiting warmtenet HVC.

3. Faciliteren verduurzaming en esthetische aanpak woningen Intermaris.

Spoor 2: Woondifferentiatie, inbreiding en herinrichting binnenterreinen Intermaris

1. De gezamenlijke afspraken met Intermaris uitvoeren, met als basis de in september 2022 door de raad vastgestelde kaders. De woningdifferentiatie komt tot stand via concrete projecten voor centrumgebied Kersenboogerd en via (prestatie)afspraken met Intermaris.
2. Faciliteren van de afsluiting van hoven wooncomplexen Intermaris.

Spoor 3: Openbaar vervoersknooppunt Kersenboogerd, winkelcentrum en voorzieningen

1. Stedenbouwkundig Masterplan station- en winkelgebied vastgesteld.
2. Opstellen van een uitvoeringsplan voor dit Stedenbouwkundig Masterplan station- en winkelgebied.

Spoor 4: Sociale aanpak

Verder ontwikkelen en 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.

Spoor 5: Veiligheid

1. Samenwerking – zowel intern als met partners - voor een veilige woon-, werk- en leefomgeving, op basis van de vastgestelde veiligheidsambitie.
2. Fysieke verbetermaatregelen in de openbare ruimte, hoven, etc. voor de sociale veiligheid.

Financieel

In de gemeenteraad van september 2022 is besloten een voorbereidingskrediet van € 850.000 beschikbaar te stellen, te dekken uit de uitvoeringskredieten. De raad heeft in september 2022 een uitvoeringskrediet van € 9.073.600 beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de Kwaliteitsimpuls Openbare Ruimte in het centrumgebied van de Kersenboogerd van buurt 1 en buurt 2. Voor het programma is de reserve “Uitvoering Kansen voor de Kersenboogerd” ingesteld. Tot slot heeft de gemeenteraad bij de vaststelling van de begroting 2023 een incidenteel programmabudget beschikbaar gesteld van € 350.000 voor een periode van 4 jaar, ter dekking van de benodigde programmacapaciteit; gelijkelijk verdeeld over 10 jaar.
Wanneer overige onderdelen van de uitvoering van het programma vragen om een (extra) investering, wordt dit voorgelegd aan de gemeenteraad.

Er is een relatie met de volgende onderdelen van de beleidsbegroting: Openbare Orde en Veiligheid, Verkeer, vervoer en waterstaat, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening, Duurzaamheid en Milieu, en Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting.



Energietransitie

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Doel is een klimaatneutrale stad in 2040.
Om dit doel te bereiken is een programma voor de Energietransitie vastgesteld. Dit programma is gericht op de gebouwde omgeving en legt de focus op de volgende pijlers

1. Hoorns bespaart;
2. Hoorn wekt op;
3. Hoorn aardgasvrij;
4. Hoorn energie-infrastructuur;
5. Hoorn duurzame mobiliteit.

Samenwerking op regionaal niveau is noodzakelijk om de juiste verbanden en maatregelen te treffen en tot realisatie over te gaan voor alle pijlers. Uitgangspunt is lokaal starten en regionaal uitbouwen. Om voortgang te boeken en te versnellen, zetten we zoveel mogelijk in op collectiviteit. Hiervoor is in 2024 een samenwerkingsconvenant opgesteld met zes Westfriese gemeenten om uitvoering te geven aan de taken vanuit het klimaatakkoord. Ook bij de Circulaire Economie en Klimaatadaptatie werken we als Westfriese gemeenten samen.

Energietransitie

De energietransitie bestaat uit vijf onderdelen: besparing, duurzame opwek, warmte, energie infrastructuur en mobiliteit. Samen meten voor bewoners en bedrijven worden activiteiten ontwikkeld die voortkomen uit

de taken die vanuit het klimaatakkoord bij de gemeenten worden neergelegd. Gezamenlijk richten de activiteiten in deze vijf pijlers op een energieneutraal Hoorn in 2040.
De afgelopen vier jaar is het fundament gelegd om de opgave te vertalen in samenwerking met de gemeenten uit Westfriesland. 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. Aanvullend zetten we stappen in het opstellen van Wijkuitvoeringsplannen van het aardgas af. Een wijkuitvoeringsplan is de wijkspecifieke vertaling van de Transitievisie Warmte. Hierin staan de stappen beschreven die nodig zijn om een bepaalde wijk op een duurzame warmtevoorziening aan te sluiten, o.a. door participatie op het wijkuitvoeringsplan en door bewonersinitiatieven actief te stimuleren en te ondersteunen.
Omdat niet voor alle wijken tegelijk een wijkuitvoeringsplan kan worden opgesteld, is het belangrijk om handelingsperspectieven te bieden aan bewoners, totdat hun wijkuitvoeringsplan klaar is. Zo kunnen onze bewoners zich al voorbereiden op de transitie. Hiervoor werken we samen met bewoners, bedrijven, regiogemeenten en stakeholders als de woningbouwcorporatie Intermaris, HVC, HHNK, Liander, PWN en Provincie.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Uitvoeren van het meerjarige programma "Hoorn bespaart" gericht op de bestaande bouw, inclusief Nationaal Isolatieprogramma;
2. Uitvoering geven aan SPUK-regeling voor de energiearmoede;
3. Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma Energieneutraal Westfriesland 2040 inclusief opstellen van voorstel voor Westfriese samenwerking uitvoering klimaatakkoord;
4. Uitvoering geven aan het regionale jaarplan energieneutraal Westfriesland;
5. Uitvoering geven aan de Green Deal Bedrijventerreinen Westfriesland;
6. Organiseren van duurzame warmtebronnen voor collectieve warmtesystemen als aardwarmte, bodemenergie en aquathermie;
7. Het opstellen van handelingsperspectieven voor een aardgasvrije woning voor alle inwoners van Hoorn;
8. Opstellen en uitvoeren van wijkuitvoeringsplannen aardgasvrij Hoorn-Noord;
9. Uitvoeren van de lokale Transitievisie Warmte en regionale Warmtevisie Westfriese regio;
10. Uitvoeren van (pre) Soortenmanagementplan;
11. Verkennen grootschalige duurzame opwek op bedrijventerreinen en parkeerplaatsen;
12. Uitbreiden en versnellen van de energie infrastructuur in Hoorn en Westfriesland;
13. Realiseren van eerste buurtplannen Kersenboogerd energie-infrastructuur;
14. Realiseren van bestemmingsplan wijziging voor realisatie van onderstation bij IJsbaan/Sam City.

Resultaten 2025

1. Door energiebesparingsaanpak uitvoering geven aan SPUK-regeling, NIP-gelden en provinciale subsidie;
2. Bewoners in Kersenboogerd-centrum en Hoorn-Noord zijn actief benaderd met wijkspecifieke aardgasvrije handelingsperspectieven;
3. Bewonersinitiatieven-beleid is publiekelijk beschikbaar gemaakt;
4. Transitievisie Warmte is vastgesteld als Warmteprogramma onder Omgevingswet;
5. Concrete proposities voor een duurzame collectieve warmte voor de doelgroepen met grootste warmtevraag;
6. Ontwikkeling naar een locatie voor aardwarmte;
7. Opstellen handelingsperspectief bedrijventerreinen en projectontwikkeling (Off Grid, Groepscontracten).

Circulaire economie

In Hoorn bouwen we aan een circulaire economie. We zijn onderweg naar een stad die geen afval meer produceert en die in overeenstemming met de Hoornse opgave in 2040 klimaatneutraal en 100% circulair is. Halvering van het gebruik van primaire grondstoffen in 2030 staat als eerste stip op de horizon.
Een volledig circulaire economie is een houdbaar economisch systeem, waarin je zo lang mogelijk voorkomt 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.
We werken aan een klimaatneutrale en 100% circulaire stad in 2040, door het:

1. Verlagen van de milieu impact bij gemeentelijk handelen, bedrijven en inwoners;
2. Stimuleren van innovatie en hoogwaardige bedrijvigheid;
3. Vergroten kennis en bewustwordingen bij gemeente, bedrijven en inwoners.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Voorbereiding Fase 1 basis op orde (procesvoorstel Gemeentelijk Grondstoffenplan), verbeteren gescheiden inzameling voor huishoudelijk afval (zie paragraaf afval);
2. Opstellen nieuw uitvoeringsplan Circulair Hoorn 2025-2028;
3. Uitvoeren van vervolg Actieagenda Circulair Westfriesland 2023-2026.

Resultaten 2025

1. Uitvoering circulaire inkooprichtlijnen;
2. Uitvoering van circulaire deal secundaire bouwmaterialen zoals circulair beleid/richtlijnen voor bouw- en gebiedsontwikkeling;
3. Week van de Westfriese circulaire economie;
4. Opnemen Circulaire richtlijnen in de nieuwe digitale Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR).

Klimaatadaptatie en biodiversiteit

We werken aan een klimaatbestendig en water robuust ingericht Westfriesland in 2050.
De basis voor het vormgeven van klimaatadaptatie is verankerd in het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie. De thema’s zijn wateroverlast, hittestress, droogte, overstromingen en bodemdaling. Het ambitieniveau is meegroeien met klimaatverandering door werk met werk te maken. Het vergroten van de biodiversiteit is beschreven in de Groenvisie. Er is een uitvoeringsprogramma voor de Groenvisie.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Uitvoering geven aan het regionaal vastgestelde uitvoeringsprogramma Deltaplan Ruimtelijke Klimaatadaptatie;
2. Uitvoeren Groenvisie;
3. Klimaatadaptatie als onderdeel van de programma's en projecten (werk met werk maken).

Resultaten 2025

1. Borgen richtlijnen klimaatadaptatie in Leidraad inrichting openbare ruimte;
2. Opzetten lokale beheerstructuur voor borging en monitoring klimaatadaptatie;
3. Inzichtelijk maken in hoeverre Hoorn klimaat-robuuster is geworden;
4. Voorbereiden updaten stresstesten, strategieën en uitvoeringsagenda.

Communicatie

1. Actieplannen op lokaal- en wijkniveau;

2. Inzetten op vergroten van kennis en betrokkenheid door bewustwording en bieden van handelingsperspectief;
3. Wijkgerichte participatie- en communicatie.

Zie beleidsveld 7.2 Duurzaamheid en Milieu.

Overzicht projecten

Projecten waarover een positief besluit is genomen, zijn opgenomen in het projectenportfolio van de gemeente Hoorn. In dit onderdeel van de begroting worden deze projecten toegelicht. 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 2025 worden uitgevoerd en welke concrete resultaten in 2025 worden verwacht.
Voor een aantal beleidsvelden zijn projecten in voorbereiding (onderwijshuisvesting, volkshuisvesting, verkeer, vervoer en waterstaat). Deze voorbereidingen worden in de betreffende beleidsvelden verder toegelicht.



Bangert en Oosterpolder

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 wordt gewerkt aan de afronding van deze nieuwbouwwijk. In totaal worden nog circa 300 woningen opgeleverd.

Fase 5A-Noord

Het overgrote deel van de woningen in fase 5A-Noord is in gebruik genomen. Een appartementengebouw is nog in aanbouw en de ontwikkeling van Intermaris is in voorbereiding. De openbare ruimte is ook grotendeels afgerond. Er wordt nog gewerkt aan de voorbereiding van uitvoering van 7 bruggen en rondom de laatste ontwikkelingen moet nog woonrijpgemaakt worden.

Fase A-West

In fase A-West zijn de sleutels van de eerste woningen aan bewoners overgedragen en de komende maanden volgen stap voor stap de overige. Het appartementengebouw is begin 2025 gereed. Op 2 vrije kavels is een koopoptie genomen door geïnteresseerden en 2 vrije kavels staan nog te koop. De eerste helft van 2025 wordt A-West woonrijpgemaakt.

Fase 5B-Zuid en A-Zuid

Er wordt gewerkt aan de verkavelingen en beeldkwaliteitsplannen voor de fasen 5B-Zuid en A-Zuid passend binnen de grondexploitatie. Zodra dit afgerond en bestuurlijk vastgesteld is, kan worden gestart met de ruimtelijke procedures. In fase 5B-Zuid zijn zowel OMH als EWF actief.

Fase 5A-Zuid

Het bestemmingsplan van fase 5A-Zuid is inmiddels onherroepelijk. Nu het bouwrijp maken is afgerond en de ontsluitingen van de wijk zijn aangelegd, start ontwikkelaar EWF met de bouw van 94 woningen. Oplevering van de eerste woningen wordt eind 2025 verwacht.

Strip

Voor het meest zuidelijke deel van de Strip wordt een inrichtingsplan gemaakt.

Kruispunt

De haalbaarheid van de vernieuwing van het kruispunt Strip-Westerblokker wordt onderzocht.



Herontwikkeling locatie Oude hockeyvelden

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Op de voormalige hockeyvelden aan de Nieuwe Steen 9 (nieuw adres, Zonnesteen 1) is een plan gemaakt voor de bouw van 140 betaalbare woningen en De Zevensprong (het Integraal Kind- en Expertisecentrum). 80 Woningen worden in de sociale huur gerealiseerd, 60 woningen in het middel dure segment.

Resultaten

Een kleine nieuwe buurt aan de Nieuwe Steen, waar woningen en voorzieningen in een groene omgeving zijn gerealiseerd.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Afronden laatste werkzaamheden bouw- en woonrijp maken rondom de Zevensprong, waaronder de bouw van bruggen en de aanleg van parkeerplaatsen;

2. Bouw 80 sociale huurwoningen door Intermaris;
3. Er voor zorgen dat er een veilige scheiding is tussen bouwverkeer en gebruikers van de Zevensprong gedurende alle bouwwerkzaamheden;
4. Toezichthouden op de bouwwerkzaamheden voor woningen;
5. Planbegeleiding ontwerp 60 middeldure woningen + half verdiepte parkeergarage;
6. Behandelen aanvraag omgevingsvergunning voor 60 middel dure woningen;
7. Start bouw 60 middel dure woningen door VORM na zomer.



Realisatie Integraal Kind- en Expertisecentrum 'De Zevensprong'

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Realisatie van de nieuwbouw voor het Integraal Kind- en Expertisecentrum (IKEC) De Zevensprong per september 2025 in samenwerking met de partners van het speciaal basisonderwijs (Stichting Trigoon), kinderopvang (Stichting Kinderopvang Westfriesland, onderdeel SCIO Groep) en een zorgpartner (op dit moment Parlan).

Resultaten

De ambitie van De Zevensprong is alle expertise bundelen en daarmee de pedagogische omgeving voor jonge kinderen van 0 tot en met 12 jaar in Hoorn en de regio te versterken.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Nu het gebouw wind- en waterdicht is, wordt binnen verder gewerkt aan de wanden, vloeren en plafonds en de installaties die daarin worden opgenomen;
2. In de daarom volgende maanden volgen de afbouwwerkzaamheden zoals het schilderwerk;
3. In de tussentijd wordt gewerkt aan de buitenruimtes, de aanleg van een natuurspeeltuin en de aanleg van het voorterrein voor het leerlingenvervoer;
4. De verwachte oplevering van het gebouw is medio juli/voor de zomervakantie 2025, inhuizing vindt plaats tijdens de zomervakantie, zodat De Zevensprong haar deuren kan openen bij aanvang van het schooljaar 2025-2026 in augustus.

Uitbreiding woonwagenlocatie Bobeldijkerweg/Zomervaart

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Het uitbreiden van de woonwagenlocatie aan de Zomervaart achter het Keern met 13 nieuwe standplaatsen.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Het doorlopen van het bezwaar die omwonenden op de reeds afgegeven omgevingsvergunning hebben ingediend op de realisatie van een nieuwe brug. Deze brug is bedoeld voor calamiteiten en bereikbaarheid tussen het oude deel en een eerdere uitbreiding van de woonwagenlocatie aan de Zomervaart. Het moment van start van de werkzaamheden is afhankelijk van het moment van uitspraak van de Rechtbank op een ingediende bezwaar. De brug moet voorafgaande aan de realisatie van de toekomstige uitbreiding gebouwd zijn.
2. Het doorlopen van de nodige procedures (oa BOPA) voor de uitbreiding van de woonwagenlocatie aan de Zomervaart. Vooruitlopend op de nog ter besluitvorming voor te leggen grondexploitatie is hiervoor nog een aanvullend voorbereidingskrediet nodig.
3. De toewijzingsverordening uitvoeren (inschrijving, verwerking, toewijzing) voor de 13 nieuw uit te geven standplaatsen.

Zie ook onderdeel wonen.

Knarrenhof Dovenetel Risdam-Noord

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Het doel van dit project is een huisvesting voor ouderen in een Knarrenhof met 25 woningen aan de Dovenetel in Risdam-Noord. Centraal hierbij staan zowel de levensloopbestendigheid van de woningen als het samen met de bewoners uiteindelijk vormen van een sociale gemeenschap. De gemeenschappelijke ruimtes die onderdeel zijn van dit project, zoals de binnentuin en het hofhuis, beogen hieraan bij te dragen.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Het uitwerken van het definitief ontwerp voor de gebouwen, binnentuin en aansluiting op het openbaar gebied.
2. Opstellen van de koop-en realisatieovereenkomst met Ontwikkelbedrijf Knarrenhof 12 BV waarin de afspraken over de grondverkoop en de realisatie van het bouwplan worden geregeld.
3. Opstellen van de grondexploitatie aan de hand van het definitieve programma.
4. Opstarten van de ruimtelijke procedure. Omdat het plan in strijd is met het geldende bestemmingsplan wordt een reguliere Bopa (buitenplanse omgevingsplanactiviteit) gevolgd met adviesrecht van de gemeenteraad.

Het huidige schoolgebouw aan de Dovenetel is tot september 2024 tijdelijk in gebruik geweest bij De Spinaker in afwachting van de realisatie van hun nieuwe schoolgebouw. Inmiddels staat het gebouw leeg en worden de nodige voorbereidingen getroffen om het gebouw op korte termijn te slopen. De initiatiefnemer werkt aan de hand van de vastgestelde Nota van Uitgangspunten het voorlopig en definitief ontwerp uit in samenspraak met de gemeente.
Het voorbereiden en uitvoeren van de ruimtelijke procedure is een verantwoordelijkheid van de gemeente. Hiervoor is in mei 2024 door de raad een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld. Dit is vooruitlopend op het voorstel tot vaststellen van de grondexploitatie aan de hand van het definitieve programma en de te verkopen grond om het plan te kunnen realiseren. Medio 2025 wordt verwacht de omgevingsvergunning te kunnen verlenen en de koop-en realisatieovereenkomst te kunnen afsluiten.



Vernieuwing Westfries Museum

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Het realiseren van een toekomstbestendig Westfries Museum.

Resultaten

1. Archeologisch onderzoek op plekken waar de grond geroerd wordt.
2. Noodzakelijk en ingrijpend funderingsherstel vanwege verzakking van de panden.
3. Noodzakelijke renovatie en restauratie (leeftijd van de panden, verzakkingen).
4. Verduurzaming, zoveel als mogelijk conform doelstellingen gemeente.
5. Het monument aan de Roode Steen 15 wordt onderdeel van het museum.
6. Het realiseren van een ruimte voor wisselexposities en een presentatiezaal.
7. Het verbeteren van een publieksrouting en de toegankelijkheid van de entree en het museum.
8. Vernieuwde routing en opzet met beleving en meerstemmigheid als uitgangspunten.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

1. Het ingezette traject voor aanvullende cofinanciering voortzetten.
2. Het bouwteam werkt de plannen uit voor de uitvoering.
3. Aansluitend starten we met het noodzakelijk en ingrijpend funderingsherstel vanwege verzakking van de panden.

4. In 2025 start ook de renovatie, restauratie en verduurzaming van de panden. De renovatie, restauratie en verduurzaming worden in 2026 afgerond.

Paragraaf Lokale heffingen

Uitgangspunten

Hoorn hanteert voor de bepaling van belastingtarieven drie uitgangspunten:

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

Gemeentelijke belastingdruk

De geraamde inkomsten voor de gemeentelijke heffingen worden conform kadernota 2024 met 2,5% trendmatig verhoogd. In 2025 zijn de totale inkomsten uit gemeentelijke belastingen geraamd op € 45,9 miljoen. Dit is ongeveer 15,4% van de totale geraamde inkomsten van de gemeente. De gemeente is voor de uitvoering van haar taken en bestuurlijke wensen steeds meer afhankelijk van het genereren van eigen inkomsten.
Hoorn heft vrijwel alle belastingen die wettelijk zijn toegestaan. Geen van de nog resterende gemeentelijke belastingen leiden tot een aanzienlijke verhoging van eigen inkomsten. Als de gemeente de eigen inkomsten van de gemeentelijke belastingen wil verhogen, dan kan dat alleen door bestaande tarieven te verhogen van de algemene belastinginkomsten.

Geraamde inkomsten

De opbrengst uit gemeentelijke belastingen wordt voor 2025 geraamd op afgerond € 45,9 miljoen. In onderstaande tabel staat de geraamde opbrengst per belasting aangegeven.

tabel 70 opbrengst lokale heffingen (bedragen x € 1.000)

omschrijving	2025	2024
OZB eigenaren woningen	11.263	10.936
OZB eigenaren niet-woningen	3.418	3.320
OZB gebruikers niet-woningen	2.069	2.009
Afvalstoffenheffing	11.690	11.740
Rioolheffingen	6.711	6.656
Hondenbelasting	67	135
Reclamebelasting	900	900
Parkeerbelastingen	4.730	4.450
Precariobelasting	320	320
Marktgeld (precariobelasting)	126	123
Toeristenbelasting	477	466
Rechten en retributies	**41.771**	**41.055**
Leges	3.207	3.326
Begraafrechten	275	275
Havengeld	643	627
totaal	**45.896**	**45.283**

Soorten belastingen

De onroerende zaakbelasting (OZB), hondenbelasting en precariobelasting zijn *algemene belastingen*. Dit betekent dat er geen direct verband is met gemeentelijke uitgaven van beleid.
De opbrengsten zijn in beginsel vrij te besteden. Dit betekent overigens niet dat de gemeente geen kosten maakt om een bepaald beleid uit te kunnen voeren.
De opbrengst van de reclamebelasting, rioolheffing, parkeerbelastingen en afvalstoffenheffing zijn voor een specifiek doel en worden aangemerkt als *bestemmingsheffingen*.
Retributies en rechten zijn vergoedingen voor een persoonlijke dienst of product, denk daarbij aan leges die je betaalt voor je paspoort, rijbewijs of een omgevingsvergunning.

Onroerende zaakbelasting (OZB)

De OZB wordt geheven van eigenaren van woningen en eigenaren en gebruikers van bedrijfspanden. De opbrengst van de OZB vloeit naar de algemene kas van de gemeente. De gemeente houdt rekening met uitbreiding door nieuwbouw voor de bepaling van de hoogte van de begrote opbrengst OZB.
In de meerjarenraming wordt structureel de areaaluitbreiding voor 5 jaar vastgesteld. Als de areaaluitbreiding naar verwachting hoger uitvalt, dan wordt de begrote opbrengst OZB bijgesteld.

Ontwikkelingen WOZ-waarde

De WOZ-waarde van woningen blijven sterk doorstijgen. Bij de bepaling van de tarieven OZB wordt rekening gehouden met prijsveranderingen. Voor het belastingjaar 2025 wordt verwacht dat de WOZ-waarde van een woning met ongeveer 5% stijgt.

Bereken tarief OZB

Bij de berekening van de tarieven voor de onroerende zaakbelastingen (OZB) wordt rekening gehouden met de totale WOZ-waarde van alle woningen en alle niet-woningen.
Als de totale WOZ-waarde verandert, wordt eerst het tarief OZB aangepast zodat de opbrengst OZB hetzelfde blijft. Daarna wordt de (trendmatige) tariefstijging toegepast.

Afvalstoffenheffing

HVC (Huis Vuil Centrale) haalt voor de Westfriese gemeenten het huisvuil op. Dit bedrijf berekent de kosten door aan de gemeente. Sinds 2019 is een nieuwe overeenkomst gesloten. De kosten voor de gemeente worden daarbij gedeeltelijk gebaseerd op de hoeveelheid van de verschillende soorten opgehaalde afval. Via de afvalstoffenheffing worden deze kosten doorberekend aan de huishoudens in Hoorn.
De opbrengst afvalstoffenheffing is op moment van vaststellen van de Begroting 2025 nog niet bekend. De opbrengst afvalstoffenheffing is daarom gelijkgezet aan de begroting van 2024. Als de verordening afvalstoffenheffing wordt vastgesteld in december, wordt de begroting aangepast aan de actuele cijfers.

Rioolheffing

Via de rioolheffing worden de kosten voor het riool verhaald op eigenaren en gebruikers van panden. De eigenaar betaalt de kosten van de infrastructuur, zoals vervanging en renovatie. De gebruiker betaalt de kosten van het dagelijks functioneren van de riolering, zoals schoonhouden en zuigen van straat- en trottoirkolken.
Over een periode van 50 jaar moet 100% kostendekking worden gerealiseerd. In het Programma stedelijk water en riolering 2023-2027 is vastgelegd dat de tarieven voor 2025 de rioolheffingen jaarlijks 2,8% stijgen. Dit is nodig om de investeringen voor de komende jaren volledig kostendekkend te kunnen uitvoeren. In het programma Duurzaamheid en milieu staat meer informatie over de rioleringen.

Hondenbelasting

De gemeenteraad heeft besloten de hondenbelasting vanaf 2022 in 5 jaar af te schaffen. Voor 2025 worden de tarieven voor de laatste keer met 20% verlaagd. Vanaf 2026 wordt deze belasting niet meer opgelegd.

Precariobelasting

Precariobelasting wordt betaald voor het gebruik van openbare grond, denk daarbij aan het plaatsen van terrassen, zonneschermen, uitstallingen of bouwmateriaal. Hieronder vallen ook de marktgelden.
Reclamevoorwerpen worden belast met reclamebelasting en niet ook aangeslagen voor de precariobelasting.

Reclamebelasting

De reclamebelasting is ingevoerd om de Hoornse economie en het ondernemersklimaat te versterken. De opbrengst wordt gestort in de Voorziening Stimulering Economie Hoorn (het lokaal ondernemersfonds). Uit het lokaal ondernemersfonds wordt een subsidie verstrekt aan de ondernemersverenigingen. Het fonds wordt gebruikt voor activiteiten op het gebied van park- en binnenstadmanagement en promotie van (economisch) Hoorn.
De opbrengst reclamebelasting is op moment van vaststellen van de Begroting 2025 nog niet bekend. De opbrengst reclamebelasting is daarom gelijkgezet aan de begroting van 2024. Als de verordening

reclamebelasting wordt vastgesteld in december, wordt de begroting aangepast aan de actuele cijfers.

Parkeerbelasting
In het kader van de parkeerregulering wordt parkeerbelasting geheven van motorvoertuigen. Daarbij wordt onderscheid gemaakt tussen betaald parkeren en parkeren voor vergunninghouders. De baten van het parkeren worden gestort in de reserve Parkeren.

Leges
Leges betaal je voor een persoonlijke dienst of product die je van de gemeente ontvangt. Denk daarbij aan het voltrekken van een huwelijk of het afgeven van een paspoort of het aanvragen van een vergunning.

Omgevingswet
Vanaf 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking. Hierdoor is de Belastingverordening Fysieke Leefomgeving en Omgevingsvergunning aangepast op het gebied van de omgevingsvergunningen en gerelateerde producten. Deze wijzigingen zijn inmiddels in 2024 doorgevoerd. Naast de wijzigingen in het type vergunningen (activiteiten) heeft de gemeente in 2024 een compleet nieuwe paragraaf met artikelen toegevoegd: paragraaf 5 Omgevingstafel. Op advies van de VNG zijn ook diverse staffels in datzelfde jaar geactualiseerd en vereenvoudigd. Voor 2025 blijft de gemeente deze ontwikkelingen monitoren en vinden er waar nodig verdere aanpassingen plaats om de verordening up-to-date te houden.

Toeristenbelasting
Als je geen inwoner van Hoorn bent en overnacht in een hotel of in een haven verblijft, dan moet je toeristenbelasting betalen. De ondernemer die de overnachting mogelijk maakt, rekent de toeristenbelasting door aan zijn klant en draagt die af aan de gemeente.

Havengeld
Een gebruiker betaalt havengeld om af te meren in de gemeentelijke havens. Het belastingbedrag is afhankelijk van de tijdsduur en de lengte van het vaartuig.

Begraafrechten
Begraafrechten worden betaald voor het begraven en begraven houden van overleden personen.

Ontwikkeling belastingtarieven
Hieronder staan de belangrijkste belastingtarieven in een tabel.

tabel 71 belangrijkste belastingtarieven (bedragen in €, - = nadeel)

omschrijving belasting	tarief 2025	tarief 2024	tarief 2023
OZB	***% WOZ-waarde***	***% WOZ-waarde***	***% WOZ-waarde***
eigenaar woning	0,0891%	0,0929%	0,0943%
eigenaar niet-woning	0,2289%	0,2350%	0,2280%
gebruiker niet-woning	0,1478%	0,1521%	0,1495%
Rioolheffingen	**€**	**€**	**€**
eigenaar	125,60	122,20	118,90
gebruiker	51,40	50,00	48,65
Afvalstoffenheffing			
eenpersoonshuishouden	280,96	280,96	274,81
meerpersoonshuishouden	385,12	385,12	375,56
Parkeervergunningen			
bewoner centrum	69,30	67,60	65,50
bewoner overig	26,65	26,00	25,20
bedrijf centrum	355,75	347,10	336,20

Vergelijking woonlasten lokale belastingen met Westfriese gemeenten

Uit onderstaande tabel blijkt dat Hoorn – gemeten over 2024 – op plek 2 staat voor de hoogte van woonlasten in Westfriesland.

tabel 72 vergelijking Hoornse woonlasten met Westfriese gemeenten (bedragen in €, - = nadeel)

gemeente	OZB	afval huishouden > 1 persoon	rioolheffing	totale woonlast	positie 2023	positie 2024
Koggenland	413,27	404,91	102,35	920,53	1	1
Hoorn	**382,70**	**385,12**	**172,20**	**940,02**	**2**	**2**
Enkhuizen	374,66	432,00	189,55	996,21	3	3
Drechterland	430,12	421,80	181,95	1.033,87	4	4
Medemblik	552,03	341,05	211,73	1.104,81	5	5
Stede Broec	549,99	416,40	205,35	1.171,74	6	6
Opmeer	574,99	459,45	265,60	1.300,04	7	7

In de lijst van de middelgrote Noord-Hollandse gemeenten staat Hoorn op de vierde plek.

tabel 73 vergelijking met andere grotere Noord-Hollandse gemeenten (bedragen in €, - = nadeel)

gemeente	OZB	afval huishouden > 1 persoon	rioolheffing	totale woonlast	positie 2023	positie 2024
Alkmaar	252,35	389,79	193,08	835,22	1	1
Den Helder	294,43	482,00	135,85	912,28	3	2
Dijk en Waard	322,40	289,17	305,54	917,11	2	3
Hoorn	**382,70**	**385,12**	**172,20**	**940,02**	**5**	**4**
Purmerend	363,50	375,48	215,16	954,14	4	5
Zaanstad	346,25	347,83	315,68	1.009,76	6	6

Kwijtscheldingsbeleid

Wie een inkomen rond het sociale minimum heeft, kan voor zijn woonlasten een verzoek indienen om kwijtschelding van de gemeentelijke belastingen.
Bij de beoordeling van het verzoek om kwijtschelding kijkt de gemeente naar:

1. de hoogte van het inkomen;
2. het vermogen (spaartegoed, overwaarde eigen woning, waarde auto).

In de Verordening Kwijtschelding is bepaald dat kwijtschelding kan worden verleend voor OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing.

Een groot deel van de burgers ontvangt geautomatiseerd kwijtschelding. Van het Inlichtingenbureau[1] krijgt de gemeente gegevens waaruit blijkt dat een persoon geautomatiseerde kwijtschelding kan krijgen.

Overzicht kostendekkendheid leges en tarieven 2025

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 ene dienst de lasten deels dekt van andere dienst(en). De mate van kostendekkendheid van leges en tarieven is aangegeven in de onderstaande tabellen.

Kostendekkendheid van de leges

tabel 74 kostendekkendheid leges algemeen (bedragen in €, - = nadeel)

legesverordening algemeen	directe kosten	loonkosten	overhead	opbrengst	kostendekkendheid
Titel 1 - Algemene dienstverlening					
Hoofdstuk 1 - Burgerlijke stand	102.184	152.041	104.161	263.199	73,44%
Hoofdstuk 2 – Reisdocumenten	572.620	345.183	236.388	944.992	81,87%
Hoofdstuk 3 – Rijbewijzen	131.947	151.683	103.875	300.888	77,65%
Hoofdstuk 4 - Verstrekkingen uit de Basisadministratie Persoonsgegevens	2.910	35.029	23.994	49.200	79,44%
Hoofdstuk 5 - Overige publiekszaken	8.192	2.706	1.854	10.040	78,73%
Hoofdstuk 9 – Leegstandswet	-	200	137	507	150,89%
Hoofdstuk 11 – Kansspelen	-	852	583	678	47,25%
Hoofdstuk 12 - Kabels en leidingen	-	22.458	15.384	51.720	136,68%
Hoofdstuk 13 - Verkeer en vervoer	50.057	37.697	25.822	37.754	33,24%
Hoofdstuk 14 - Leges Milieu, verontreiniging en bodeminformatie	-	943	646	2.810	176,95%
Hoofdstuk 15 – Haven	-	776	532	1.472	112,62%

[1] Het Inlichtingenbureau is een organisatie voor gemeenten en andere overheidsorganisaties. Zij helpen gemeenten te bepalen op welke ondersteuning burgers recht hebben. Denk bijvoorbeeld aan een bijstandsuitkering, bijzondere bijstand, een geautomatiseerde kwijtscheldingstoets voor gemeentelijke heffingen.

legesverordening algemeen	directe kosten	loonkosten	overhead	opbrengst	kostendekkendheid
Totaal titel 1	**867.910**	**749.568**	**513.376**	**1.663.595**	**78,07%**
Titel 2 - Europese dienstenrichtlijn					
Hoofdstuk 1 – Horeca	4.400	27.287	18.693	49.499	98,25%
Hoofdstuk 2 - Organiseren evenementen of markten	-	22.119	15.151	28.488	76,43%
Hoofdstuk 3 – Prostitutiebedrijven	-	-	-	-	-
Hoofdstuk 5 - In deze titel niet benoemde aanvraag of afgifte	-	5.641	3.864	8.109	85,31%
Totaal titel 2	**4.400**	**55.047**	**37.708**	**86.096**	**88,62%**

tabel 75 kostendekkendheid leges fysieke leefomgeving en omgevingsvergunningen (bedragen in €, - = nadeel)

fysieke leefomgeving & omgevingsvergunningen	directe kosten	loonkosten	overhead	opbrengst	kostendekkendheid
Paragraaf 1 t/m 3 geen producten alleen tekst	-	-	-	-	-
Paragraaf 4 - Omgevingsoverleg	-	170.649	116.887	4.058	1,41%
Paragraaf 5 - Omgevingstafel	-	39.120	26.795	58.228	88,34%
Paragraaf 6 - Omgevingsvergunningen	825.137	1.180.491	808.581	2.786.478	99,01%
Paragraaf 7 - Teruggaaf/ Vermindering	-	-	-	-	-
Paragraaf 8 - Achteraf ingediende aanvragen	-	5.988	4.101	8.731	86,54%
Paragraaf 9 - Wijzigingen omgevingsvergunning als gevolg van project	-	499	342	296	35,20%
Paragraaf 10 - In deze titel niet benoemde aanvraag	-	-	-	-	-
Paragraaf 11 - Maatwerkvoorschriften	-	2.195	1.504	2.959	79,99%
Paragraaf 12 - Overige diensten en omstandigheden	-	-	-	-	-
Totaal titel 2	**825.137**	**1.398.942**	**958.210**	**2.860.750**	**89,90%**

Kostendekkendheid van de heffingen

tabel 76 kostendekkendheid heffingen/retributies (bedragen in €, - = nadeel)

fysieke leefomgeving & omgevingsvergunningen	directe kosten	loonkosten	overhead	btw	opbrengst	kostendekkendheid
Havengeld	394.280	280.364	192.039	-	734.790	84,78%
Marktgeld	1.807	154.367	105.752	-	126.314	48,23%
Begraafrechten	206.106	125.979	86.302	-	264.653	63,26%
Afvalstoffenheffing	11.077.961	-	-	612.769	11.690.429	100,00%
Rioolheffing	4.836.331	636.371	545.000	784.127	6.710.862	98,66%

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 beheersmaatregelen (voorkomen en beheersen van het risico). Voor de resterende risico's is het nodig geld vrij te houden om eventuele financiële schade op de 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 (tegenvallers) 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 eerder besloten dat de weerstandsratio tussen de bandbreedte 1,0 en 1,5 moet zijn.

Risico's

In deze paragraaf staan de risico's die van invloed kunnen zijn op de financiële positie van de gemeente. Gebeurtenissen die regelmatig voorkomen en voorzienbaar zijn, horen hier niet bij. Voor die gebeurtenissen staan 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 meest risicovolle grondexploitatieprojecten wordt jaarlijks een analyse gemaakt, inclusief de mogelijke beheersmaatregelen. De risicoanalyse maakt integraal onderdeel uit van de jaarlijkse exploitatieherziening en wordt verantwoord in het meerjarenperspectief grondexploitaties. Mogelijke risico’s die zich voordoen in het lopende jaar worden opgenomen in de tussentijdse rapportage.
De risico’s kunnen ontstaan door wijzigingen in parameters die jaarlijks gelden voor de exploitatieherziening van de grondexploitaties. Zo kunnen er wijzigingen zijn door inflatie, rente, fasering, ontwikkelingen in de vastgoedmarkt of door wet- en regelgeving. Daarnaast kunnen risico’s ontstaan uit meer projectgebonden aspecten, zoals een hindercontour, stikstofproblematiek, bodemkwaliteit, hogere verwervingskosten, uitgebreide procedures of archeologische vondsten.
Om een goed beeld te krijgen van de mogelijke risico’s wordt voor elk project een risicoscan uitgevoerd. Op basis van deze risicoscan wordt besloten tot het al dan niet opstellen van een periodieke risicoanalyse. Door risicomanagement worden de benodigde beheersmaatregelen getroffen.
Risicomanagement is een continu en dynamisch onderdeel van het ontwikkelproces. Het totaal aan risico’s bepaalt het benodigde weerstandsvermogen. De risico's binnen de vastgestelde grondexploitaties zijn berekend op € 8,13 miljoen. Wanneer de gemeente besluit een nieuwe grondexploitatie te openen, wordt alles opnieuw berekend, inclusief het noodzakelijke weerstandsvermogen. Hierbij valt te denken aan ontwikkelingen Dovenetel (Knarrenhof), uitbreiding Zomervaart, ontwikkelingen op vrijkomende schoollocaties, etc. Dit zijn allemaal locaties waar de gemeente zelf een grondpositie heeft en een gemeentelijke grondexploitatie aan de orde kan zijn. Wanneer deze allemaal plaatsvinden kan het benodigd weerstandsvermogen substantieel stijgen. Hiervoor zijn dan nieuwe risicobuffers noodzakelijk. In het MPG 2024 is een doorkijk van de ontwikkelingen van het weerstandvermogen en de Algemene bedrijfsreserve grondzaken over vijf jaar weergegeven.

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 40% de benodigde weerstandscapaciteit.

tabel 77 buiten grondexploitaties de 10 belangrijkste risico's van de gemeente

betreft	risicobeschrijving	risicogebied	mogelijke gevolgen	beheersmaatregelen	% invloed
Het risico bestaat dat een deel van het pakket aan ombuigingsmaatregelen 2026-2030 niet haalbaar blijkt door interne of externe factoren.	De uitwerking van een aantal ombuigingen kan in de praktijk tegenvallen of toch niet haalbaar blijken te zijn.	Financieel	Geen structureel en reëel evenwicht in de begroting.	Aanvullende ombuigingen uitwerken.	6%
Het risico bestaat dat de vraag naar Wmo-voorzieningen toeneemt en de kosten stijgen.	De verwachting is dat het aantal cliënten en daarmee de kosten in de Wmo blijven toenemen. Onder andere door dubbele vergrijzing en toenemende zorgbehoefte.	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.	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 breken in ons informatiesysteem. 2. Een persoon of organisatie legt voor een (langdurige) periode een of meerdere systemen/websites plat. Aanvalsmethode van e-mail phishing.	ICT	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 privacy beleid bevat de kaders, verantwoordelijkheden en afspraken die binnen de organisatie gevolgd moeten worden op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Creëren van bewustwording onder medewerkers over wat datalekken zijn en hoe je deze kunt voorkomen.	5%

betreft	risicobeschrijving	risicogebied	mogelijke gevolgen	beheersmaatregelen	% invloed
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 regie voeren en draagt wel volledig financiële risico's. Risico van toename van complexe casuïstiek in de jeugdzorg, resulterend in dure zorg (opnames / intensieve begeleiding, etc.)..	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%
Het risico bestaat dat in de specialistische jeugdhulp een substantiële groei in volume ontstaat.	Landelijk wordt voor de komende jaren rekening gehouden met een kostentoename bij jeugdhulp	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%
Het risico bestaat dat de vergoeding van looncompensatie vanuit het Rijk niet voldoende is.	Door ontwikkelingen en een trend in markt kan een forse procentuele loonsverhoging in de nieuwe cao voor 2025 overeengekomen worden. Terwijl deze door het Rijk niet volledige gecompenseerd wordt.	Financieel	Financieel van invloed op de begroting.	De ontwikkelingen volgen.	4%

betreft	risicobeschrijving	risicogebied	mogelijke gevolgen	beheersmaatregelen	% invloed
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 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.	3%
Het risico bestaat dat het Rijk overgaat tot (aanvullende) bezuinigingen die incidenteel of structureel effect hebben op de uitkering van het gemeentefonds.	Dit risico is in de plaats gekomen van de Rijkskorting van € 3 miljard (ravijnjaar 2026 ev), omdat laatstgenoemde tekorten al in de meerjarenbegroting zijn verwerkt.	Financieel	Geen structureel en reëel evenwicht in de begroting.	Aanvullende ombuigingsmaatregelen treffen.	3%
Het risico bestaat de 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 beleidskaders naleven.	3%

betreft	risicobeschrijving	risicogebied	mogelijke gevolgen	beheersmaatregelen	% invloed
Het risico bestaat dat subsidiebaten niet worden gerealiseerd omdat niet aan (alle) subsidievoorwaarden kan worden voldaan.	Hieronder valt ook het dubbel inrekenen van subsidies die elkaar uitsluiten. Verder kan het niet realiseren van eigen dekking voor cofinanciering ertoe leiden dat subsidiebaten niet worden gerealiseerd.	Financieel	Kredietoverschrijding, Begrotingsoverschrijding.	Plannen tijdig stopzetten of versoberen.	3%

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 78 benodigde weerstandcapaciteit (bedragen x € 1.000)

jaar	bedrag
risico's exclusief grondexploitatie (Naris, 80% zekerheid)	22.100
risico's grondexploitatie	8.132
totaal	**30.232**

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 zijn de middelen die permanent ingezet kunnen 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 79 weerstandcapaciteit (bedragen x € 1.000)

onderdeel		2004
Algemene reserve	incidenteel	18.557
Incidentele dekking begrotingstekort 2025 (*)	incidenteel	-4.409
Afdelingsreserves	incidenteel	850
Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf	incidenteel	14.353
Stille reserves grondbedrijf	incidenteel	2.469
Egalisatiereserve plankosten grondexploitaties	incidenteel	1.053
Overige stille reserves	incidenteel	2.298
Budget onvoorzien incidenteel	incidenteel	150
Budget onvoorzien structureel	structureel	77
Onbenutte belastingcapaciteit	structureel	2.496
totaal		**37.894**

Conclusie Weerstandsvermogen

De verhouding tussen de aanwezige weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit bepaalt of het weerstandsvermogen voldoende is. Dit is voldoende als het verhoudingsgetal minimaal 1 is. De gemeenteraad heeft eerder besloten dat de ratio van het weerstandsvermogen tussen de 1 en 1,5 moet zijn.
Uit onderstaande berekening blijkt dat de weerstandsratio in 2025 uitkomt op 1,26. Het weerstandsratio is dus voldoende. Bij de jaarrekening 2023 was de ratio 1,37.

tabel 80 weerstandsvermogen Begroting 2025

onderdeel	Waarde
Aanwezige weerstandscapaciteit	37,9
Benodigde weerstandscapaciteit	30,2
Weerstandsvermogen	**1,26**

Effect voorgenomen ombuigingsmaatregelen op het weerstandsratio in 2025

(*) Het college legt de raad gelijktijdig bij de begrotingsbehandeling een ombuigingspakket voor met beheersmaatregelen vanaf het jaar 2025. Als de raad daartoe besluit dan wordt de incidentele onttrekking uit de Algemene Reserve van het tekort in 2025 (-/- € 4,4 miljoen) teruggedraaid. In dat geval stijgt de weerstandsratio naar 1,40.

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.

In het BBV zijn zes financiële kengetallen opgenomen die in de begroting 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.
De volgende tabel geeft de verplichte kengetallen van het BBV weer.

tabel 81 weerstandcapaciteit (bedragen x € 1.000)

	verloop kengetallen						VNG-normen	
Kengetallen	**Jaarstukken 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Norm voldoende**	**Norm onvoldoende**
Netto schuldquote	50%	86%	87%	91%	91%	93%	< 100%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	32%	68%	69%	73%	73%	74%	< 100%	> 130%

	verloop kengetallen						VNG-normen	
Kengetallen	**Jaarstukken 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Norm voldoende**	**Norm onvoldoende**
Solvabiliteitsratio	28%	23%	23%	22%	20%	18%	> 20%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	0,7%	0,2%	-0,8%	-4,1%	-4,5%	-3,1%	>0%	<0%
Grondexploitatie	-3%	-3%	-3%	-4%	-3%	-4%	<35%	<35%
Belastingcapaciteit	91%	84%	94%	94%	94%	94%	<105%	>105%

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 inkomsten beschikt en welke mogelijkheid er is om deze inkomsten op korte termijn te vergroten. De kengetallen ‘netto schuldquote’ en 'netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen’, ‘solvabiliteitsratio’ en ‘grondexploitatie’ hebben betrekking op de balans.

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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 het begrotingstotaal. Om te zien in hoeverre het gaat om doorlenen, geven we de netto schuldquote weer 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'. Onze geschatte netto schuldquote voor 2025 is met 87% volgens de VNG-norm voldoende.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële 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 2025 is met 23% volgens de VNG-norm voldoende.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte laat zien in hoeverre de structurele lasten gedekt worden door de structurele inkomsten. 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 (geraamde) 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 het voordoen van een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar door aanwending van belastingcapaciteit kan worden opgevangen.

Om deze ruimte weer te kunnen geven is een ijkpunt nodig. Dit kan door de belastingcapaciteit gemeente 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:

- OZB
- Rioolheffing
- Afvalstoffenheffing

De gemiddelde lasten per meerpersoonshuishouden in Hoorn zijn € 939 in 2024. De gemiddelde lasten in 2025 per meerpersoonshuishouden in Nederland zijn € 994. Dit betekent een ratio van 94%. De definitieve tarieven voor 2025 worden eind 2024 door de gemeenteraad vastgesteld.
Bron: Atlas van de lokale lasten van het Coelo.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf beschrijft de beleidskaders van de kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties. De kapitaalgoederen bestaan uit de volgende onderdelen: wegen (verhardingen), civiele kunstwerken, riolering, water, groen en gebouwen.
Het onderhoud van de kapitaalgoederen wordt bepaald aan de hand van het kwaliteitsniveau, dat de raad heeft vastgesteld. Op basis van dat kwaliteitsniveau worden beheerplannen gemaakt. Deze beheerplannen geven inzicht in de werkzaamheden en kosten die nodig zijn om de kapitaalgoederen op het vastgestelde onderhoudsniveau te houden.

Algemeen

We hebben de beheerplannen van civiele kunstwerken en riolering nu goed op orde. In 2025 starten we met het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte. Daarin integreren we beheerplannen voor, begraafplaatsen, groen, openbare verlichting, spelen, verkeersregelinstallaties, afvalinzameling en verhardingen.
Elk jaar wordt een deel van de kapitaalgoederen vervangen. Dit zijn vervangingsinvesteringen. Hoorn hanteert een maximum van investeringen (investeringsplafond), dat elk jaar gedaan kan worden. We stellen een Nota onderhoud kapitaalgoederen op om inzichtelijk te krijgen welke jaarlijkse vervangingsinvesteringen nodig zijn en hoe we dit het beste kunnen organiseren. Bovendien wordt onderhoud en vervanging explicieter onderdeel van de besluitvorming bij nieuwe investeringen.
Door prijsstijgingen, inflatie en toename van het areaal openbare ruimte, komt het uitvoeren van benodigd onderhoud meer onder druk te staan. We kunnen minder meters onderhouden met de beschikbare budgetten, terwijl het aantal meters blijft groeien.

Verhardingen

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

Verhardingen zijn alle wegen, straten, pleinen, fiets- en voetpaden die de gemeente beheert. Het onderhoud wordt uitgevoerd op basis van het in 2024 vastgestelde Beleidsplan Wegen 2024-2030.
Met dit Beleidsplan is kwaliteitsniveau ‘B’ van de wegbeheersystematiek van de CROW voor al het areaal wegverhardingen vastgesteld.
De kwaliteit van de wegen in Hoorn is gemiddeld genomen goed. Meer dan 85% van het areaal asfaltverhardingen heeft kwaliteitsniveau B of beter. Na de afgelopen winter zijn er op diverse wegen onvoorziene schades ontstaan waardoor de kwaliteit wat is afgenomen. Medio 2025 is dit met klein en groot onderhoud helemaal verholpen. Van een aantal hoofdwegen zijn vervangingsplannen al in voorbereiding voor uitvoering in 2025 of 2026. Bij de elementenverhardingen ligt de kwaliteit lager. Dit heeft te maken met de grootschalige aanleg van glasvezel in 2023 en 2024.

Zijn de budgetten in de begroting voldoende om het beleid uit te kunnen voeren?

Met het opstellen van het nieuwe Beleidsplan wegen 2024-2030 zijn de toekomstige onderhoudskosten doorgerekend. Om het vastgestelde kwaliteitsniveau ‘B’ te kunnen waarborgen, heeft de gemeenteraad vanaf 2026 structureel extra onderhoudsbudget ter beschikking gesteld, overeenkomstig de benodigde verhoging die in het beleidsplan is beschreven. Vanuit het Coalitieakkoord 2022-2026 is voor meerdere jaren extra budget beschikbaar gesteld om de kwaliteit van verhardingen te verbeteren. Met deze extra budgetten kunnen wij tot tenminste 2030 het benodigde onderhoud uitvoeren en de vastgestelde kwaliteit waarborgen.
De trottoirs waarin glasvezel is aangelegd, worden hersteld met de verkregen herstelvergoedingen (degeneratiekosten) van de glasvezelaanbieders. De kosten voor herstel kunnen volledig worden gedekt met de herstelvergoedingen die zijn ontvangen.

Civiele kunstwerken

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

De verschillende civiele kunstwerken worden onderhouden op het door de raad in 2009 vastgesteld onderhoudsniveau. Er zijn beheer- en onderhoudsplannen voor bijna alle civiele kunstwerken.
In 2024 zijn de civiele kunstwerken in het nieuwe digitale beheersysteem vastgelegd. Inspecties van de bruggen zijn uitgevoerd. In 2025 gaan we de gegevens voor beschoeiingen, duikers en overige kunstwerken op peil te brengen. Hiermee wordt de onderhoudsopgave voor deze arealen beter en meerjarig inzichtelijk. Deze gegevens zijn van belang om op termijn een goede integrale beleidsvisie voor de openbare ruimte en Nota Kapitaalgoederen te kunnen maken.

Zijn de budgetten in de begroting voldoende om het beleid uit te kunnen voeren?

In de begroting worden de uitgaven voor groot onderhoud geraamd op grond van de vastgestelde beheer- en onderhoudsplannen. Vanaf circa 2014 is areaal-uitbreiding niet bijgehouden en verwerkt in de budgetten. Met de digitalisering van het beheersysteem kan de achterstand inzichtelijk worden gemaakt en hierover volgt later in 2025 een analyse en advies.

Beheerplan

Op basis van het vastgestelde beleidsplan uit 2009 worden jaarplannen voor beheer en onderhoud opgesteld. Naast gebruikelijke groot onderhoud- en vervangingsprojecten richt het jaarplan 2025 zich ook op het professionaliseren van de interne organisatie en processen, én de aansluiting op landelijke uniforme beheerdata en inspectiemethodieken.

Riolering

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

In het Programma Stedelijk Water en Riolering 2023-2027 (PSWR) is het onderhouds- en kwaliteitsniveau opgenomen waarop de verschillende rioleringsobjecten worden onderhouden. Daarnaast zijn de maatregelen bepaald die nodig zijn om de kwaliteit en capaciteit van het Hoornse rioolstelsel binnen het wettelijke kader van de gemeentelijke watertaken op peil te houden tegen zo gering mogelijke kosten.

Zijn de budgetten in de begroting voldoende om het beleid uit te kunnen voeren?

De maatregelen uit het PSWR zijn opgenomen in de begroting. Het gaat om de aanleg van voorzieningen bij nieuwbouw en het beheer van bestaande voorzieningen: planvorming, gegevensbeheer en onderzoek, onderhoud, vervangingen/renovaties, verbeteringen en vervanging materieel. De kosten worden gedekt uit de voorziening toekomstige investeringen riolering en de reserve riolering, de exploitatie (planvorming) en grondexploitaties (nieuwe aanleg). De voorziening toekomstige investeringen riolering en de egalisatievoorziening riolering worden gevoed uit de rioolheffing.
De budgetten in de begroting zijn voldoende om het beleid uit te kunnen voeren.

Beheerplan

Elk jaar wordt een jaarplan voor rioleringen geschreven. Dat jaarplan is een verdere uitwerking van het rioleringsplan. Het jaarplan geeft zicht op de voortgang van de uitvoering van het rioleringsplan en helpt bij het bewaken van de voortgang.

Water

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

Havenwater: De gemeente beheert de gemeentelijke havens en is verantwoordelijk voor het in stand houden van de vastgestelde nautische diepten. Ongeveer om de acht tot tien jaar worden de havens gebaggerd. De laatste keer dat de havens gebaggerd zijn, was in 2017. Voor het baggeren is een baggerbestek opgesteld met een budgetraming. Vanwege een subsidieregeling en knelpunten is de aanbesteding gestart. Daarbij wordt samengewerkt met twee aangrenzende particuliere havenbeheerders.
Stedelijk water: Het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) beheert het grootste deel van het overige stedelijke water. Voorwaarde daarbij is nog steeds dat de gemeente zorgt voor een baggerdepot van ongeveer 3 hectare in een straal van 10 kilometer waar HHNK de bagger kan verwerken. Als de gemeente niet zorgt voor een baggerdepot dan kan HHNK weigeren om nieuw gerealiseerd stedelijk water in beheer van de gemeente over te nemen. In dat geval moet de gemeente deze wateren - zoals bij Zevenhuis en Bangert en Oosterpolder - zelf in beheer nemen.

Zijn de budgetten in de begroting voldoende om het beleid uit te kunnen voeren?

Havenwater: Voor 2024 en 2025 is budget gereserveerd in de begroting. Voor 2024 is dat € 650.000 en voor 2025 is dat € 150.000. Het werk loopt over twee jaarschijven en de eindafrekening is in 2025. Verwacht wordt dat het budget voldoende is om de aanbesteding op te starten. Op basis van de inschrijvingsprijs wordt later beoordeeld of eventueel bijstelling nodig is.

Beheerplan

Havenwater: De havens worden ongeveer eens in de acht tot tien jaar gebaggerd. Voor het baggeren is een baggerbestek opgesteld met een budgetraming.
Stedelijk water: Omdat er nauwelijks andere water-gerelateerde onderhoudswerkzaamheden zijn, wordt geen apart beheerplan water opgesteld. Met gebiedsbeheerders zoals MAK-Blokweer zijn overeenkomsten gesloten waarin soms ook afspraken staan over groot onderhoud zoals voor eventuele baggerwerkzaamheden. In het geval van MAK-Blokweer komen de kosten voor de uitvoering van baggerwerkzaamheden voor rekening van de gemeente. Baggerwerk is gemiddeld om de acht tot tien jaar nodig, maar er kan vanwege ecologisch beheer sprake zijn van een fasering. Op basis van een door de gebiedsbeheerder op te stellen baggerplan met kostendekkingsplan en faseringsplan kan de kostenraming mee in de eerstvolgende kadernota of zo nodig via een apart raadsvoorstel worden voorgelegd ter besluitvorming.

Groen

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

Er zijn diverse beleidskaders voor het groen en het onderhouds- en kwaliteitsniveau, Het Groenbeleidsplan uit 2004, Het bomenbeleidsplan Hoorn uit 2009, het beleidsplan Kwaliteit gestuurd Beheren Groen en Reiniging uit 2012 en als laatste de Groenvisie uit 2019. In het beleidsplan Kwaliteit gestuurd Beheren Groen en Reiniging is afgesproken het groen wordt onderhouden op het basis- niveau B, volgens de CROW-systematiek. Een extern bureau monitort dit ieder kwartaal voor ons.

Zijn de budgetten in de begroting voldoende om het beleid uit te kunnen voeren?

De begroting van het groen is gebaseerd op het huidige areaal en niet op vervangingen of kwaliteitsverbeteringen die doorgevoerd moeten worden.

Er zijn plekken in de stad waar het groen aan het einde van de technische levensduur is en waar geen groot onderhoud voor in de planning staat. Er is geen vervangingsbudget voor groen. Dit zou alleen vervangen kunnen worden als er onderhoud gepleegd wordt.

Gebouwen

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

In de nota Gemeentelijk vastgoedbeleid 2024 – 2028 zijn de strategische uitgangspunten voor beheer en onderhoud opgenomen. Voor het gemeentelijk kernbezit wordt binnen de financiële mogelijkheden gestreefd naar een gemiddelde onderhoudsconditiescore van 3 volgens de NEN 2767. Door stijgende kosten voor zowel materiaal als personeel, is het uitgangspunt om alle gemeentelijke panden in deze conditie te brengen en te houden (nog) niet gerealiseerd.
Binnen een periode van twee jaar wordt al het gemeentelijk vastgoed voorzien van een nieuw Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) volgens de NEN2767. Deze update is van essentieel belang voor het onderhoudsbeheer van ons vastgoed.
Gemeente Hoorn streeft naar een duurzame toekomst door integraal onderhoud en verduurzaming van haar vastgoedportefeuille. Hierbij is het zo dat minimaal de wettelijke kaders van verduurzaming worden gevolgd. Daarnaast zijn er de gemeentelijke ambities op dit gebied:

Zijn de budgetten in de begroting voldoende om het beleid uit te kunnen voeren?

Het college stelt jaarlijks het uitvoeringsplan 'beheer en onderhoud gemeentelijk vastgoed’ vast. In dit plan zijn de jaarlijkse maatregelen opgenomen die nodig zijn op het gebied van onderhoud. Het jaarplan is gerelateerd aan het MJOP en aan het voor het betreffende jaar beschikbare budget. In voorgaande jaren zijn er te weinig financiële middelen toegewezen voor beheer en instandhouding van het gemeentelijk vastgoed. Met de update van het MJOP wordt duidelijk wat financieel nodig is om dit alsnog te realiseren en is er inzicht waarmee keuzes kunnen worden gemaakt.
In een jaar kunnen zich onvoorziene ontwikkelingen voordoen die niet zijn opgenomen in het MJOP. Hetzelfde geldt voor verandering van wetgeving zoals wettelijke verplichtingen voor het verduurzamen van installaties, nadere richtlijnen voor het verbeteren van de ventilatie van maatschappelijke gebouwen en aanscherping van brandveiligheidseisen.

Beheerplan

Op basis van het MJOP wordt jaarlijks het uitvoeringsplan 'beheer en onderhoud gemeentelijk vastgoed’ voor besluitvorming aan het college voorgelegd.

Beheerplan

Er wordt een integraal beheerplan geschreven. Hier is groen een onderdeel van. (Zie paragraaf bedrijfsvoering). In het beheerplan maken we ook inzichtelijk hoeveel vervangingsbudget er nodig is.

Paragraaf Financiering

In de paragraaf Financiering staat het beleid voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille en de paragraaf geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden.
Daarnaast beschrijft de paragraaf de financieringsbehoefte en de ontwikkeling van de schuldpositie.

Wettelijk kader

- Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido)
- De wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet Hof)
- Gemeentewet

Beleidskaders gemeente Hoorn

- Treasurystatuut
- 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.

Financieringsbeleid

Hoorn moet geld lenen om uitgaven te kunnen doen. Er zijn weliswaar inkomsten, maar die hebben een ander ritme dan de uitgaven. De gemeente leent alleen geld binnen de kaders van de Wet Fido en het Treasurystatuut.

Er is sprake van totaalfinanciering. Totaalfinanciering houdt in dat de gemeente alle uitgaven en investeringen van de gemeente gezamenlijk financiert. Hoorn leent niet voor specifieke projecten. Deze wijze van financiering leidt tot eenvoud en efficiency. De gemeente gebruikt voor de financiering geen ingewikkelde financiële producten, zoals derivaten.
Bij het aangaan van leningen heeft de gemeente de keuze tussen langlopende en kortlopende financiering. Kortlopend is korter dan één jaar. Deze afweging wordt gemaakt op basis van het banksaldo (de liquide positie) van de gemeente, de verwachte financieringsbehoefte en actuele rentestanden.
Het financieringsbeleid is erop gericht om uitgaven zo lang mogelijk met kort geld (kasgeld) te financieren. Kortlopende geldleningen hebben in de regel een lager rentepercentage dan langlopende geldleningen en worden voor slechts enkele dagen of weken afgesloten. Daarna wordt beoordeeld of opnieuw voor enkele dagen of weken moet worden geleend. Deze methode past Hoorn al vele jaren toe.
Omdat de rentepercentages bij kortlopende financiering beweeglijker zijn, brengt het aantrekken van veel kortlopende financiering risico's met zich mee. Om te voorkomen dat gemeenten te veel risico nemen, is er een wettelijke begrenzing voor kortlopende financiering: de kasgeldlimiet. De gemeente mag maximaal drie opeenvolgende kwartalen kasgeld lenen (kortlopende financiering) boven deze limiet. Leent de gemeente drie opeenvolgende kwartalen meer dan de kasgeldlimiet, dan moet de gemeente een langlopende geldlening aantrekken. Of de gemeente moet een plan ter goedkeuring aan de toezichthouder voorleggen waarin staat hoe en binnen welke termijn de overschrijding ongedaan wordt gemaakt. Dit is tot op heden nog niet voorgekomen. De kasgeldlimiet is wettelijk bepaald op 8,5% van het totaal van de begroting. Voor Hoorn is dit ongeveer € 28 miljoen in 2025. Er wordt een langlopende geldlening afgesloten zodra het totaal van de kortgeldleningen voor een derde opeenvolgende kwartaal boven deze kasgeldlimiet uitkomt. Met het afsluiten van een langlopende geldlening worden de kortlopende geldleningen afgelost. Dit wordt consolideren genoemd.

Financieringsbehoefte

De financieringsbehoefte wordt bepaald door het verloop van inkomsten en uitgaven in de exploitatie, maar ook door de uitvoering van geplande investeringen. Daarnaast worden in de regel huidige (aflopende) geldleningen geherfinancierd.
Alle langlopende geldleningen bij elkaar opgeteld (de leningenportefeuille) is naar verwachting € 218 miljoen in 2025. De langlopende geldleningen worden jaarlijks lineair afgelost. Naar verwachting wordt er in 2025 een nieuwe vaste geldlening van € 40 miljoen aangetrokken.
Of het nodig is om een langlopende geldlening aan te trekken is mede afhankelijk van de investeringsbeslissingen. Dit komt doordat de financieringsbehoefte zich anders ontwikkelt dan dekking in de begroting. In de begroting worden de lasten van een investering gespreid over de gebruikersjaren; dat is de jaarlijkse afschrijving. De uitgaven moeten echter meteen en volledig in het investeringsjaar betaald worden. Daarvoor zijn geldleningen nodig.
De volgende investeringen leiden in ieder geval tot een hogere financieringsbehoefte: renovatie Westfries Museum, bouw IKEC, revitalisering sportpark Risdam-Noord. Bovendien starten in de nabije toekomst de werkzaamheden aan de Poort van Hoorn. Ofwel: de komende periode moeten er veel projecten worden gefinancierd.
Op basis van de werkelijke (investerings)uitgaven en de (verwachte) renteontwikkelingen wordt in 2025 beoordeeld op welk moment het aantrekken van een langlopende geldlening nodig is. Afhankelijk van het investeringsritme wordt beoordeeld of er een tweede langlopende geldlening nodig is.

Schuldpositie

Om te meten of de gemeente een gezonde schuldpositie heeft, wordt de 'netto schuld' gebruikt. Hierbij wordt de totale schuld van de gemeente verminderd met al het geld dat (tijdelijk) niet is ingezet voor de publieke taak. Hierbij kan gedacht worden aan het geld op de bankrekening of het geld dat tijdelijk geparkeerd is in het schatkistbankieren.
De hoogte van deze 'netto schuld' kan per inwoner worden uitgedrukt, maar kan ook worden afgezet tegen de inkomsten van de gemeente. Dat heet de schuldquote. Inkomsten bepalen namelijk de mate waarin een gemeente in staat is om zijn schulden te voldoen. De ontwikkeling van deze schuldenquote op de middellange termijn is een goede indicator van de financiële gezondheid van de gemeente.
De provincie houdt toezicht op de financiën van de gemeente. De provincie volgt de VNG bij de beoordeling, zie de paragraaf Weerstandvermogen. De netto schuldquote van Hoorn is naar verwachting 87% eind 2025. Hiermee valt Hoorn in de categorie 'voldoende'.
De schuldenlast die feitelijk op de exploitatie drukt, is lager omdat in de netto schuldquote ook de in het verleden doorgeleende gelden aan woningbouwverenigingen zijn verwerkt. Bij de uitgeleende gelden wordt door de gemeente de rente doorberekend. Met de aflossingen op deze uitgeleende gelden kunnen de schulden op hun beurt worden afgelost. Als de berekening hiervoor wordt gecorrigeerd dan is de schuldenlast, die feitelijk op de exploitatie rust, 54% van de jaarlijkse inkomsten eind 2025.
De netto schuldquote 2025 komt uit de houdbaarheidstest gemeentefinanciën van de VNG. Deze wordt jaarlijks ingevuld.

Marktontwikkeling en rentevisie

De rentetarieven zijn in 2024 licht gedaald ten opzichte van 2023. Ten grondslag aan de lagere rentestanden liggen recessievrees in de VS en een economie van de Eurozone die maar blijft kwakkelen en nauwelijks groei vertoont. Daarbij heeft de Europese Centrale Bank (ECB) de beleidsrente in 2024 verlaagd van 4,0% naar 3,5%.
Voor 2025 voorspelt het Centraal Planbureau (CPB) een economische groei voor Nederland van 1,3%. De economische groei is met 0,5% in 2024 bescheiden. De inflatie daalt naar verwachting naar 2,9% in 2024 en blijft daar naar verwachting in 2025. De Nederlandse economie heeft grote schokken verrassend goed doorstaan. Wel wordt aangegeven dat de situatie in de wereld van grote invloed is en dat er ook nog andere risico’s zijn, zoals hoge kerninflatie en het wegvallen van tijdelijke inkomensondersteunende maatregelen in 2024. Het CPB sluit daarom niet uit dat in 2025 in kwartalen zich een negatieve groei kan voordoen.
In het derde kwartaal van 2024 lagen de rentetarieven voor de publieke sector van de lange rente rond de 3,0%. De verwachting is dat de lange

rentes blijven schommelen rond dit niveau, maar de onzekerheid in de markt is groot. De ontwikkeling van de rente op de kapitaalmarkt (voor lange rente met een looptijd vanaf twee jaar) is in onderstaande grafiek weergegeven.



Ontwikkeling vaste schuld

De vaste schuld is het totaal van langlopende leningen die de gemeente is aangegaan. De oude geldleningen zijn tegen hogere rentetarieven aangetrokken dan die in het recente verleden. De langlopende geldlening in mei 2023 van € 15 miljoen is aangetrokken tegen een rentepercentage van 3,09%, met een renteloopti jd van 15 jaar.
Door alle leningen jaarlijks lineair af te lossen, vervallen oude (goedkopere) leningen geleidelijk en worden nieuwe (duurdere) leningen toegevoegd. Het grootste deel van de geldleningen van de gemeente bestaat uit geldleningen met een looptijd van tussen de 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 langlopende geldleningen is in 2024 gering toegenomen door de nieuw aangetrokken langlopende geldlening in 2023. Dit neemt naar verwachting in 2025 verder toe door het nieuw aantrekken van een langlopende geldlening van € 40 miljoen.
In 2025 wordt bij het aantrekken van nieuwe langlopende leningen in de begroting rekening gehouden met een rentepercentage van 3,20%. In de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met een rentepercentage van 3,00%.
De gemiddelde rente over de gehele leningenportefeuille (excl. woningbouw) is begin 2025 1,14%. De ontwikkeling van dit gemiddelde is afhankelijk van de marktrente van de vaste geldlening(en) op de kapitaalmarkt.

Renterisico(norm)

Het renterisico beschrijft het risico dat de rentelasten van de gemeente ineens fors stijgen als nieuw aan te trekken leningen een hogere rente

hebben dan de (oude) leningen die worden afgelost. Om dit risico te beperken is er in de wet Fido en het Treasurystatuut een renterisiconorm vastgesteld. Deze norm zorgt ervoor dat tot een spreiding van de aflossingen en renteherzieningen binnen de leningenportefeuille worden verdeeld over meerdere jaren. Dat beperkt het risico op rentewijzigingen binnen korte tijd van een groot deel van de leningenportefeuille.
De renterisiconorm stelt dat de aflossing per jaar maximaal 20% van de begrote lasten mag zijn. De gemeente voldoet ruimschoots aan deze norm.
Doordat de gemeente iedere vaste geldlening jaarlijks lineair aflost, werkt een stijging of daling van de marktrente slechts geleidelijk door in de lening portefeuille.

Renteomslag

Het rente omslagpercentage is een rekenrente. Het is een methode om de financieringslasten van de gemeente te verdelen over alle investeringen. Het rente omslagpercentage wordt bepaald door de netto rentelasten te delen door de te financieren boekwaarde van de investeringen. Ieder jaar wordt in de begroting het rente omslagpercentage beoordeeld op actualiteit.
De omslagrente komt in 2025 uit op afgerond 1,2%. In de begroting 2024 was de omslagrente 0,8%. Deze bijstelling heeft een klein effect op de rentelasten in de begroting en de onttrekkingen uit en stortingen in de reserves. De verwachting is dat de omslagrente de komende jaren stijgt tot ongeveer 1,5% in 2028.
Volgens het advies van de commissie BBV wordt met onderstaand schema inzicht gegeven in de rentelasten, renteopbrengsten en het bedrag dat naar de taakvelden verdeeld wordt.

tabel 82 renteschema (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

onderdeel	bedrag
de externe rentelasten over de korte en lange financiering	-4.203
de externe rentebaten (idem)	2.428
saldo rentelasten en rentebaten	*-1.775*
de rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	1
de rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-
saldo rentelasten en rentebaten grondexploitaties en projectfinanciering	*1*
aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**-1.774**
rente over het eigen vermogen	0
rente over voorzieningen	0
totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente	*-1.774*
de aan taakvelden toegerekende rente (via renteomslag)	-1.823
renteresultaat op het taakveld treasury	**49**

In 2025 wordt op basis van de (afgeronde) omslagrente van 1,2% meer rente toegerekend aan de taakvelden dan dat er aan werkelijke rente begroot is.

Beleggingen en schatkistbankieren

Sinds de invoering van het verplichte schatkistbankieren is het wettelijk verboden om overtollig geld uit te lenen. Al het geld boven 2% van het begrotingstotaal (gemiddeld per kwartaal) moet bij het Ministerie van Financiën worden geparkeerd. Dit wordt 'schatkistbankieren' genoemd. Het betekent dat het grensbedrag 2% van € 329 miljoen is, ofwel afgerond € 6,5 miljoen. Als Hoorn dus op enig moment meer geld over heeft, moet dat naar de schatkist worden overgeheveld. Het geld blijft wel van Hoorn en kan er op elk moment weer afgehaald worden.
Hoorn heeft geen structureel overtollig geld.

Garantstellingen

In het Treasurystatuut en in de ‘Uitvoeringsregels garantie en lening’ staan regels om onder bepaalde voorwaarden een gemeentegarantie te verstrekken voor instellingen binnen de gemeente. Enkele voorwaarden zijn dat de instelling verbonden is aan de gemeente, een publieke taak uitvoert en aantoonbaar zelfstandig geen geldlening kan aantrekken.
Een garantstelling houdt in dat de instelling zelf een geldlening aantrekt bij een bank, waarbij de gemeente het kredietrisico van de bank overneemt door garant te staan. Alleen als met een gemeentegarantie geen gunstige geldlening bij een bank kan worden aangetrokken, kan de gemeente besluiten om zelf een geldlening te verstrekken.

Het voordeel van een gemeentegarantie ten opzichte van uitlenen door de gemeente is dat gemeentegarantie geen kasstroom voor de gemeente is.
Bij garantstellingsverzoeken die voldoen aan de criteria, weegt het college af of de maatschappelijke voordelen opwegen tegen het financiële risico.
Het college geeft de raad vooraf inlichtingen over het verstrekken van garanties en geldleningen indien de raad daarom verzoekt, of indien de garantie c.q. geldlening ingrijpende gevolgen kan hebben voor de gemeente.
Het financiële risico van de huidige garantstellingsportefeuille is opgenomen in het weerstandsvermogen.

Paragraaf Bedrijfsvoering

De opgaven van de stad en de regio vereisen een organisatie die daarop ingezet kan worden. De bedrijfsvoering voegt 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. In deze paragraaf staan de belangrijkste ontwikkelingen en activiteiten voor het jaar 2025.

Organisatieontwikkeling

Vanuit het programma Hoorn2025 is de afgelopen periode volop ingezet op de ontwikkeling van de organisatie. Een grote groep medewerkers uit de gehele organisatie zijn ingestapt in één van de zes ‘expedities’. Door de expedities zijn verschillende ideeën en plannen ontwikkeld die helpen de organisatiedoelen te bereiken. Het najaar van 2024 staat in het teken van reflectie en evaluatie van het huidige programma Hoorn2025. Dit in aanloop naar de organisatiekoers 2030.
Eind 2024 vindt afronding en evaluatie plaatst van het Leiderschapsprogramma. Het Leiderschapsprogramma bestaat uit vier modules en is ontwikkeld voor het gehele management. De modules zijn gekoppeld aan de pijlers uit het Leiderschapsprofiel. Aan de hand van de evaluatie wordt gekeken wat er nodig en belangrijk is voor het vervolg van het Leiderschapsprogramma in 2025.

HR

De gemeente Hoorn is en blijft een aantrekkelijke werkgever. In 2025 staan wij in de top 20 van beste (publieke) werkgevers. Een grote uitdaging in een steeds krappere arbeidsmarkt, is het hebben van voldoende, gekwalificeerd en duurzaam inzetbare medewerkers.
We gaan daarom aan de slag met Strategische Personeels Planning. Daarmee spelen we in op de juiste personele capaciteit, passend bij de (toekomstige) opgaves van de stad en organisatie.
In 2025 zetten we de gemeente Hoorn als werkgever steviger op de kaart, door gebruik te maken van strategische arbeidsmarktcommunicatie.

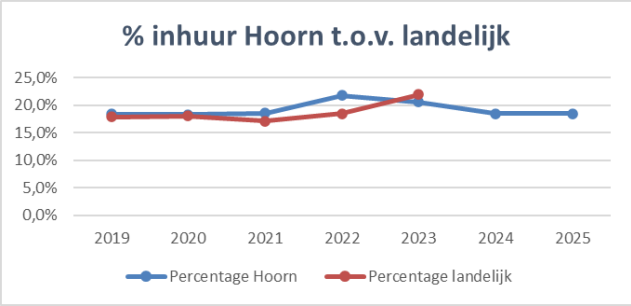
We investeren in onze medewerkers. Dit doen we onder andere met een leer- en ontwikkelaanbod gericht op loopbaan- en ontwikkelpaden en talentmanagement. We zorgen voor een gezond en een veilig werkklimaat. Daarnaast wordt in 2025 opnieuw een medewerkersonderzoek uitgevoerd. In 2025 ronden we het traject HR21, het herijken van het functiehuis, af.

Ontwikkeling personele capaciteit en loonsom

De salarislasten stijgen door uitbreiding van de formatie en autonome salaris- en premieverhogingen op grond van de cao en sociale wetgeving.

tabel 83 Loonsom en inhuur (bedragen x € 1.000)

onderdeel	2024	2025
salariskosten personeel	60.800	66.743
prognose externe inhuur	13.800	15.135
externe inhuur als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur	18,5%	18,5%



Externe inhuur

Externe inhuur en een flexibele schil zijn als strategisch instrument in een goede bedrijfsvoering noodzakelijk en onvermijdelijk. De kaders en uitgangspunten van het inhuurbeleidskader zijn vastgesteld in 2020. Daarbij geldt dat de noodzaak en keuzes om in te huren verschillen per

situatie, beleidsveld en omgevingsdynamiek. We blijven inzetten op zoveel mogelijk mensen in eigen dienst. In verband met de actuele krapte op de arbeidsmarkt de aanhoudende vraag naar expertise en de projecten die er lopen, verwachten we in 2025 een stabilisatie van de indicator externe inhuur op het niveau van 18,5%. Dat is de verhouding van de kosten van externe inhuur op de totale loonsom inclusief inhuur.

Informatieveiligheid en persoonsgegevens

De inwoner moet erop kunnen vertrouwen dat we zorgvuldig en veilig met gegevens omgaan. We zetten de juiste en wettelijke verplichte instrumenten in en treffen we beheersmaatregelen als dat nodig is. De informatiebeveiliging beheersen we op basis van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).
Op basis van een risico gebaseerde en planmatige aanpak gaat de organisatie aan de slag met het verder implementeren en blijvend beheersen van informatiebeveiliging en privacy. Een randvoorwaarde hierbij is voldoende ondersteuning, capaciteit en kennis van specialisten op informatiebeveiliging en privacy.
Begin 2025 wordt de de Europese Network and Information Security Directive (NIS2-richtlijn) verwacht met impactvolle eisen op vlak van de werking van informatieveiligheid. Deze wordt nog vertaald naar Nederlandse wetgeving. Daarna brengen we in kaart wat dit betekent voor Hoorn.

Informatievoorziening

Gemeentebrede Digitale transitie

De huidige ICT-visie en -beleid is vastgesteld in 2019. Deze wordt vernieuwd. De scope van de huidige visie is gemeentelijke ICT. We zien echter in de samenleving een toenemende invloed van digitalisering, denk aan AI, met duidelijke positieve en negatieve maatschappelijke veranderingen. Voor ons als gemeente ligt hier ook een taak. Er zijn kansen voor digitalisering, zowel bij het aanpakken van maatschappelijke opgaven en vraagstukken, als voor onze eigen bedrijfsvoering.
Door digitalisering ontstaan andere vraagstukken waar we mee te maken krijgen. Denk hierbij aan onderwerpen als het gebruik van algoritmes, toenemende onveiligheid, versterking van de tweedeling, nepnieuws en robotisering. Deze ontwikkelingen hebben invloed op de kwaliteit van leven in onze stad. Het is belangrijk te bepalen welke rol en invloed we hier als gemeente hebben. En welke eisen dit stelt aan onze organisatie.
In 2025 stellen we hiervoor een toekomstvisie op en een formuleren we de aanpak om deze te realiseren. Hiermee zorgen we dat digitalisering een positieve en verantwoorde bijdrage levert aan goede dienstverlening, effectief en uitvoerbaar beleid, een efficiënte organisatie en digitale functies voor onze stad.

IT-organisatie

In 2025 blijft de gemeente Hoorn de samenwerking met IT-leverancier RAM-IT monitoren en evalueren, met het oog op een besluit over contractverlenging. Deze samenwerking maakt onderdeel uit van de bredere ICT-transitie. Met als doel het verbeteren van de bruikbaarheid, veiligheid en efficiëntie van systemen. En het bevorderen van innovatie en datagestuurd werken.

Informatiebeveiliging

In 2025 ronden we de beveiliging van onze online werkomgeving af met de Microsoft 365 E5-licentie, wat extra bescherming biedt tegen nep-e-mails (phishing) en schadelijke software (ransomware). Verder verbeteren we de beveiliging van mobiele apparaten en applicaties met Mobile Device Management (MDM) en Mobile Application Management (MAM) om te voldoen aan de geldende beveiligingseisen.

Kwaliteit websites en digitale toegankelijkheid

In 2025 blijven we werken aan het verbeteren van de kwaliteit van onze websites zo dat deze steeds meer gaan voldoen aan de wettelijke eisen en de Hoornse normen. De digitale toegankelijkheid is één van de eisen waar we rekening mee houden. Het actueel houden van de informatie in het landelijke dashboard van toegankelijkheidsverklaringen (https://dashboard.digitoegankelijk.nl/) is daar een onderdeel van.

Gegevensmanagement

Kwaliteitssysteem Informatie beheer

In samenwerking met de Westfriese gemeenten en het Westfries Archief is voor informatie beheer een raamwerk voor een kwaliteitssysteem uitgewerkt. Er is nu onvoldoende overzicht in welke systemen of op welke locatie informatie staat. Bij het beschikbaar stellen van informatie, zoals bij Woo-verzoeken of bij migratietrajecten ontstaan langdurige trajecten en hoge kosten.
Het doel van het inrichten van een goed werkend kwaliteitssysteem is voldoende grip krijgen op onze informatie, systemen en processen. In 2024 is gestart met het beschrijven van de eerste processen vanuit de eisen voor informatiebeer, in 2025 wordt dit verder uitgewerkt.

Gegevensbeheer

In 2025 gaan we verder met de uitvoering van de Samenhangende Objecten Registratie. Het draagt bij aan de digitalisering van gemeentelijke informatie en maakt een betere registratie en samenhang van objecten zoals gebouwen, wegen en openbare ruimte mogelijk. Door deze samenhang te versterken kunnen we efficiënter werken en de dienstverlening naar de burgers verbeteren. We blijven ervoor zorgen dat gegevens goed vindbaar zijn en goed te ontsluiten. We maken daarvoor gebruik maken van het E-depot van het Westfries Archief voor (vervroegd) uitplaatsen van afgesloten zaken.

Fiscaliteit

We zetten ons in om bewustzijn in de organisatie te vergroten. Risico’s worden zo op tijd gesignaleerd.
Hoorn heeft in 2024 een nieuw convenant afgesloten met de Belastingdienst. Hiermee onderhouden we ook in 2025 een goede relatie gebaseerd op transparantie, begrip en vertrouwen. Fiscale risico’s en ontwikkelingen worden een paar keer per jaar besproken. Hoorn monitort zelf op naleving van wet- en regelgeving. De Belastingdienst steunt zoveel mogelijk op onze uitkomsten. De mate van toezicht wordt afgestemd op de kwaliteit van onze monitoring.
We stemmen ingewikkelde vraagstukken vooraf af met de Belastingdienst. Hiermee voorkomt Hoorn toekomstige discussies en correcties.
Bovenstaande sluit aan op ons fiscaal beleid. Hierin staan deze doelstellingen:

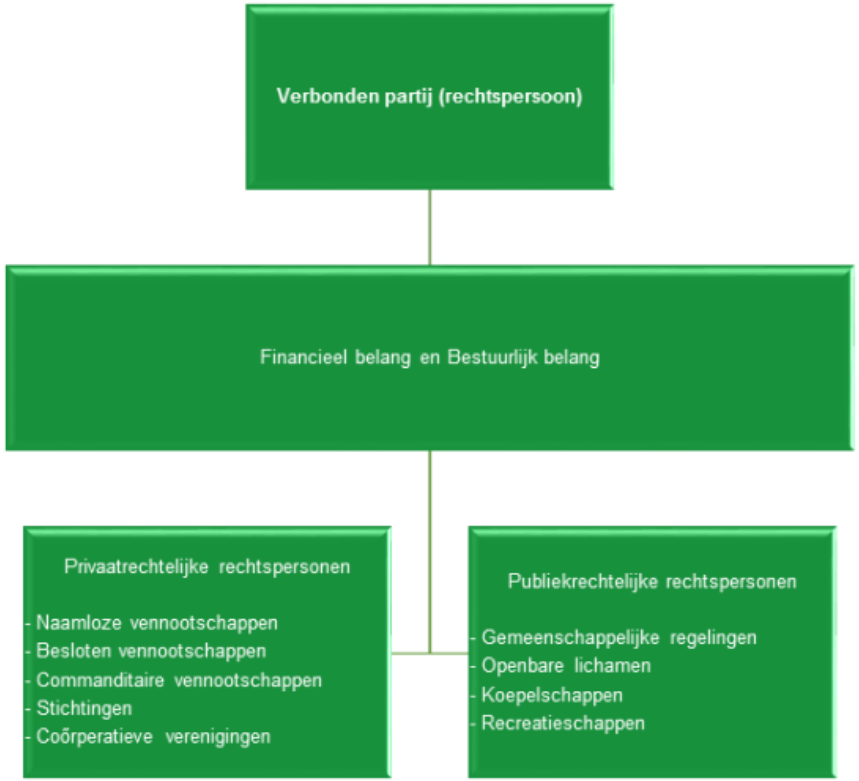
1. Fiscale risico’s en kansen zijn inzichtelijk en beheersbaar;
2. Er wordt juist, volledig en tijdig voldaan aan fiscale verplichtingen;
3. Medewerkers zijn fiscaal bewust, voor zover benodigd in hun functie;
4. Bevoegdheden en verantwoordelijkheden op het gebied van fiscaliteit zijn vastgelegd;
5. De organisatie is transparant naar de Belastingdienst;
6. Fiscale processen zijn geïntegreerd in de P&C-cyclus;
7. Fiscale doelstellingen maken deel uit van de doelstellingen van interne beheersing.

Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (verordening 213a)

Het college voert jaarlijks minimaal één onderzoek uit die concreet betrekking heeft op de doeltreffendheid en doelmatigheid van haar eigen gemeentelijke taken/beleid, organisatie en dienstverlening. Het 213a onderzoek wordt ingezet om het zelflerend vermogen van de organisatie te vergroten. In de verordening is vastgelegd dat naar aanleiding van de resultaten van een onderzoek, indien nodig, een plan van verbetering wordt opgesteld. Het college neemt op basis van het verbeterplan bedrijfsmatige en/of beleidsmatige maatregelen. De resultaten en aanbevelingen van het onderzoek en verbeterplan worden ter kennisgeving aan de raad aangeboden.

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 niet per definitie een verbonden partij.
Bestuursleden van een verbonden partij hebben de plicht zich te verantwoorden (gevraagd en ongevraagd) naar hun college of gemeenteraad.
In deze paragraaf staan de partijen waar de gemeente Hoorn aan verbonden is. Er zijn verschillende vormen: verbonden partijen met een centrumgemeenteconstructie, verbonden partijen met een eigen bestuur en vennootschappen.



Beleidskaders gemeenschappelijke regelingen

Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen

Op 26 maart 2019 heeft de gemeenteraad de 'Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019' vastgesteld. Hierin zijn op de schaal

van Noord-Holland Noord de financiële uitgangspunten vastgesteld voor Gemeenschappelijke regelingen.

Westfriese 5

In 2010 zijn de 'Westfriese 5' opgesteld. Dit zijn vijf uitgangspunten voor de samenwerking tussen de Westfriese gemeenten. Deze vijf punten vormen ook een kader voor alle vormen van samenwerking.

1. Alle zeven gemeenten zijn eigenaren van de regio Westfriesland.
2. Samenwerken is niet vrijblijvend, maar gaat over bindende en afdwingbare afspraken: afspraak is afspraak.
3. Het maatschappelijk doel van een samenwerkingsverband moet SMART zijn.
4. De samenwerking is transparant. We brengen in kaart met wie we samenwerken, gedurende welke tijd. En, we stellen samenwerkingsverbanden open voor andere partners.
5. We leggen jaarlijks verantwoording af over de staat van onze samenwerking, naar elkaar, maar ook intern naar de eigen colleges en raden.

Hoornse 10

In 2008 hebben de Westfriese gemeenten de 'Hoornse 10' vastgesteld: spelregels voor gemeenschappelijke regelingen.

1. Tijdige, juiste en volledige informatiestroom. Informatieprotocol is van toepassing.
2. College is bestuurlijk verantwoordelijk.
3. Hoorn streeft naar zitting in het dagelijks bestuur.
4. Iedere regeling heeft een verantwoordelijk collegelid en ambtenaar.
5. Tweemaal per jaar worden de regelingen actief geagendeerd in de raad.
6. Planning en control cycli worden op elkaar afgestemd.
7. Beslis voor vier jaar over toegestane/vereiste solvabiliteit.
8. Stel duidelijke en simpele meerjarenkaders die SMART te verantwoorden zijn.
9. Voer als dagelijks bestuur een actief personeelsbeleid.
10. Gemeentelijke rekenkamercommissies hebben dezelfde bevoegdheden en verplichtingen als rekenkamers.

Pact 7.1 Westfriesland

In 2013 hebben de Westfriese gemeenten (Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec) het eerste Pact Westfriesland gesloten. Doel was om de samenwerking op gebied van wonen, werken, onderwijs, bereikbaarheid, sociaal domein en vrije tijd te versterken.

Wijzigingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen

Per 1 juli 2023 is de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd. Deze gewijzigde wet versterkt de kaders stellende en controlerende rol van gemeenteraden, bijvoorbeeld door het recht om een zienswijze in te dienen (onder meer bij het treffen van een regeling en bij besluiten) en het instellen van een gemeenschappelijke adviescommissie voor raadsleden. Verder worden de participatiemogelijkheden van burgers en belanghebbende bij de besluitvorming in gemeenschappelijke regelingen (GR-en) vergroot. GR-en hebben tot 1 juli 2025 de tijd om het wetsvoorstel te implementeren en de regelingen aan te passen.
Het voorbereiden en invoeren van de wijziging in deze wet doet Hoorn in regionaal verband.

Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland

Soort	Website
Gemeenschappelijke regelingen met een centrumconstructie.	Geen.

Algemene gegevens

Vestigingsplaats:	Hoorn
Publiek 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.
Bestuurlijk belang:	Hoorn is centrumgemeente.
Financieel belang:	Hoorn is centrumgemeente.
Risicoprofiel	Laag.
Risico’s	Niet van toepassing.

Bijdrage gemeente Hoorn

Totale bijdrage	€ 267.050
Totale bijdrage per inwoner	€ 3,55
Onderverdeling bijdrage	• € 2,29 per inwoner voor de algemene taken van het pact. Voor de gemeente Hoorn komt dat neer op een algemene bijdrage van € 172.595; • € 1,03 per inwoner voor de overige taken van de gemeenschappelijke regeling. Voor de gemeente Hoorn komt dat neer op een algemene bijdrage van € 77.231; • € 0,23 per inwoner voor extra bijdrage in het ontwikkelbudget van de gemeenschappelijke regeling. Voor de gemeente Hoorn komt dat neer op een algemene bijdrage van € 17.224;

Archeologie Westfriese gemeenten

Soort	Website
Gemeenschappelijke regelingen met een centrumconstructie.	www.archeologiewestfriesland.nl

Algemene gegevens

Vestigingsplaats:	Hoorn
Publiek belang:	De regeling draagt bij aan de slagvaardigheid van de gemeente bij gebiedsontwikkeling en ruimtelijke ordeningsprocessen. Ook versterkt het de cultuurhistorische identiteit.
Bestuurlijk belang:	Hoorn is centrumgemeente.
Financieel belang:	Hoorn is centrumgemeente.
Risicoprofiel	Laag.
Risico’s	Niet van toepassing.

Bijdrage

Totale bijdrage	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten op basis van een in de gemeenschappelijke regeling opgenomen verdeelsleutel.
Totale bijdrage per inwoner	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten op basis van een in de gemeenschappelijke regeling opgenomen verdeelsleutel.
Onderverdeling bijdrage	Niet van toepassing

Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hollands Noorden

Soort	Website
Gemeenschappelijke regelingen met eigen bestuur.	www.ggdhollandsnoorden.nl

Algemene gegevens

Vestigingsplaats:	Alkmaar
Publiek belang:	Bevorderen, bewaken en beschermen van de gezondheid van de inwoners van de regio's West-Friesland, Kop van Noord-Holland en regio Alkmaar.
Bestuurlijk belang:	Wethouder M v.d. Ven is lid van het dagelijks bestuur en van het algemeen bestuur.
Financieel belang:	Indirect financieel belang, want er is geen sprake van een de eigendomsstructuur.
Risicoprofiel	Gemiddeld.
Risico's	1. Verbetering basispakket JGZ; 2. Ziekteverzuim JGZ; 3. Hogere instroom Veilig Thuis; 4. Informatiebeveiliging & privacybescherming (bezuinigingen); 5. Compensatie Cao-gebonden loonstijgingen vanuit Cao SGO 2023; 6. Kostenstijgingen; 7. Medische arrestantenzorg; 8. Reizigersadvisering;

Bijdrage

Totale bijdrage	Zie onderverdeling bijdrage.
Totale bijdrage per inwoner	Zie onderverdeling bijdrage.
Onderverdeling bijdrage	• Bijdrage GGD algemeen per inwoner: € 24,69. Voor Hoorn komt dat op een bijdrage van € 1.866.000. • Bijdrage JGZ per 0-4 jarige: € 415,50. Voor Hoorn komt dat op een bijdrage van € 1.236.000. • Bijdrage JGZ per 12-18 jarige: € 14,36. Voor Hoorn komt dat op een bijdrage van € 76.000. In de begroting 2025 van de GGD is een duidelijk onderscheid gemaakt in de taken voor de gemeenschappelijke regeling en de taken voor de aanvullende dienstverlening. De bovengenoemde bijdragen zijn bestemd voor taken die binnen de gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd. Voor aanvullende dienstverlening wordt afzonderlijk betaald.

Financiële gegevens

x € 1.000	Begin 2025	Eind 2025
Eigen vermogen	2.152	2.387
Vreemd vermogen	23.835	23.835
Resultaat	180	180

Afvalbeheer Westfriesland (ABWF)

Soort	Website
Gemeenschappelijke regelingen met eigen bestuur.	Niet van toepassing.

Algemene gegevens

Vestigingsplaats:	Stede Broec
Publiek 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.
Bestuurlijk belang:	Wethouder D. Bennis is lid van het dagelijks bestuur.
Financieel belang:	Indirect financieel belang, want er is geen sprake van een de eigendomsstructuur.
Risicoprofiel	Gemiddeld.
Risico’s	1. Ondersteuning; 2. Stortplaats Westwoud;

Bijdrage

Totale bijdrage	€ 25.711
Totale bijdrage per inwoner	€ 0,34
Onderverdeling bijdrage	Niet van toepassing.

Financiële gegevens

x € 1.000	Begin 2025	Eind 2025
Eigen vermogen	74	98
Vreemd vermogen	1.436	1.386
Resultaat	27	24

WerkSaam Westfriesland

Soort	Website
Gemeenschappelijke regelingen met eigen bestuur.	www.werksaamwf.nl

Algemene gegevens

Vestigingsplaats:	Hoorn
Publiek belang:	Uitvoeren van de Participatiewet.
Bestuurlijk belang:	Wethouders A. Boomgaars en K. Hakhoff zijn lid van het algemeen bestuur en wethouder A. Boomgaars is lid van het dagelijks bestuur.
Financieel belang:	Indirect financieel belang, want er is geen sprake van een de eigendomsstructuur.
Risicoprofiel	Gemiddeld.
Risico's	1. Resultaat Leerwerk-bedrijven; 2. Risico wegvallen incidentele dekking (aflopend risico); 3. Externe factoren; 4. Uitvoeringstaken Wet Inburgering; 5. Mogelijke bezuinigingen; 6. Bijdrage GR sluit niet aan op de ontwikkeling van het gemeentefonds; 7. Additionele werkplekken beschut (bijdrage gemeenten vervalt).

Bijdrage

Totale bijdrage	€ 6.588.000
Totale bijdrage per inwoner	€ 87,59
Onderverdeling bijdrage	Niet van toepassing.
Overige bijdrage	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 uitvoeringkosten worden op basis van de werkelijke uitgaven en inkomsten afgerekend.

Financiële gegevens

x € 1.000	Begin 2025	Eind 2025
Eigen vermogen	8.394	8.533
Vreemd vermogen	11.474	11.532
Resultaat	5.549	7.063

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Soort	Website
Gemeenschappelijke regelingen met eigen bestuur.	www.vrnhn.nl

Algemene gegevens

Vestigingsplaats:	Alkmaar
Publiek belang:	Verkleinen van risico's en het beperken van leed en (gezondheids)schade bij incidenten.
Bestuurlijk belang:	Burgemeester J. Nieuwenburg is lid van het dagelijks bestuur.
Financieel belang:	Indirect financieel belang, want er is geen sprake van een de eigendomsstructuur.
Risicoprofiel	Gemiddeld.
Risico’s	1. Brandweervrijwilligers gaan van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst; 2. Langdurige uitval; 3. IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval, enz.); 4. Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten; 5. Aanbestedingsclaim.

Bijdrage

Totale bijdrage	€ 5.611.098
Totale bijdrage per inwoner	€ 77,75
Onderverdeling bijdrage	Niet van toepassing.
Overige bijdrage	De bijdrage voor de FLO Ambulancezorg is € 0,25 per inwoner. Voor de gemeente Hoorn komt dit neer op een totale bijdrage van € 18.037. Conform afspraak wordt deze bijdrage niet geïndexeerd.

Financiële gegevens

x € 1.000	Begin 2025	Eind 2025
Eigen vermogen	4.690	4.851
Vreemd vermogen	57.230	59.415
Resultaat	0	0

Recreatieschap Westfriesland

Soort	Website
Gemeenschappelijke regelingen met eigen bestuur.	www.recreatieschapwestfriesland.nl

Algemene gegevens

Vestigingsplaats:	Stede Broec
Publiek 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.
Bestuurlijk belang:	Wethouder D. Bennis is lid van het dagelijks bestuur.
Financieel belang:	Indirect financieel belang, want er is geen sprake van een de eigendomsstructuur.
Risicoprofiel	Gemiddeld.
Risico's	1. Langdurige afwezigheid van een werknemer door ziekte; 2. Beëindigen overeenkomst door verhuurders en/of verpachters; 3. Het uittreden van één van de gemeenten uit de gemeenschappelijke regeling; 4. Imagoschade; 5. Gevolgen van klimaatverandering; 6. Aansprakelijkheid openbare buitenruimte door incidenten in de buitenruimte.

Bijdrage

Totale bijdrage	€ 5.611.098
Totale bijdrage per inwoner	€ 7,07
Onderverdeling bijdrage	Niet van toepassing.

Financiële gegevens

x € 1.000	Begin 2025	Eind 2025
Eigen vermogen	1.633	1.571
Vreemd vermogen	1.043	1.705
Resultaat	2	0

Westfries Archief

Soort	Website
Gemeenschappelijke regelingen met eigen bestuur.	www.westfriesarchief.nl

Algemene gegevens

Vestigingsplaats:	Hoorn
Publiek belang:	Zorg, bewaren en beheer van archiefbescheiden en bevorderen van lokaal en regionaal beoefenen van geschiedenis van Westfriesland.
Bestuurlijk belang:	Burgemeester J. Nieuwenburg is lid van het dagelijks bestuur.
Financieel belang:	Indirect financieel belang, want er is geen sprake van een de eigendomsstructuur.
Risicoprofiel	Gemiddeld.
Risico's	1. Kosten die wij moeten maken als gevolg van een ramp of crisis (brand/overstroming/orkaan); 2. Het risico van een langdurig zieke medewerker; 3. Sterke verhoging energiekosten door de klimaatinstallatie; 4. Het risico bestaat dat het WFA te maken krijgt met cyberaanvallen; 5. Ongeluk bezoeker/personeel met mogelijk letsel.

Bijdrage

Totale bijdrage	€ 784.411
Totale bijdrage per inwoner	€ 10,43
Onderverdeling bijdrage	Niet van toepassing.

Financiële gegevens

x € 1.000	Begin 2025	Eind 2025
Eigen vermogen	127	100
Vreemd vermogen	382	398
Resultaat	0	0

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Soort	Website
Gemeenschappelijke regelingen met eigen bestuur.	www.odnhn.nl

Algemene gegevens

Vestigingsplaats:	Hoorn
Publiek belang:	Ondersteunen van de deelnemers bij de uitvoering van hun taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.
Bestuurlijk belang:	Wethouder A. Helling is lid van het dagelijks bestuur.
Financieel belang:	Indirect financieel belang, want er is geen sprake van een de eigendomsstructuur.
Risicoprofiel	Gemiddeld.
Risico's	1. Claims; 2. Datalek van geregistreerde gegevens; 3. Aanbestedingsrisico's; 4. Projecten ten laste van het rekeningresultaat;

Bijdrage

Totale bijdrage	€ 1.861.000
Totale bijdrage per inwoner	€ 24.74
Onderverdeling bijdrage	Niet van toepassing.

Financiële gegevens

x € 1.000	Begin 2025	Eind 2025
Eigen vermogen	2.446	2.446
Vreemd vermogen	382	398
Resultaat	0	0

Exploitatiemaatschappij Zevenhuis B.V. en Zevenhuis C.V.

Soort	Website
Vennootschappen.	www.zevenhuis.nl

Algemene gegevens

Vestigingsplaats:	Medemblik
Publiek belang:	Ontwikkeling van deze gronden tot een industrieterrein.
Bestuurlijk belang:	43,75% zeggenschap.
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. Businesspark Zevenhuis BV is in deze gezamenlijke BV voor 43,75% aandeelhouder. Businesspark Zevenhuis B.V. is in deze gezamenlijke B.V. en C.V. voor 43,75% aandeelhouder.
Risicoprofiel	Laag.
Risico’s	Niet van toepassing.

Financiële gegevens

x € 1.000	Begin 2025	Eind 2025
Eigen vermogen	4	59
Vreemd vermogen	2.114	13
Resultaat	0	55

Er wordt geen afzonderlijke begroting opgesteld voor Zevenhuis C.V..

Businesspark Zevenhuis Hoorn BV

Soort	Website
Vennootschappen.	www.zevenhuis.nl

Algemene gegevens

Vestigingsplaats:	Hoorn
Publiek 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.
Bestuurlijk belang:	Volledig zeggenschap.
Financieel belang:	Volledig aandeelhouder met een nominale waarde van € 10.000.
Risicoprofiel	Laag.
Risico’s	Niet van toepassing.

Financiële gegevens

x € 1.000	Begin 2025	Eind 2025
Eigen vermogen	333	333
Vreemd vermogen	5	5
Resultaat	0	0

De cijfers voor het eigen vermogen en het vreemd vermogen zijn overgenomen uit de jaarrekening 2023. Eindstanden zijn opgenomen als beginstand 2025 en tevens als eindstand 2025. Dit is de meest actuele informatie. Er is geen verwacht resultaat bekend voor 2024 en 2025.

BNG Bank NV

Soort	Website
Vennootschappen.	www.bngbank.nl

Algemene gegevens

Vestigingsplaats:	Den Haag
Publiek 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.
Bestuurlijk belang:	Zeggenschap in de aandeelhoudersvergadering.
Financieel belang:	De gemeente Hoorn heeft 46.098 aandelen van € 2,50.
Risicoprofiel	Laag.
Risico's	Niet van toepassing.

Financiële gegevens

x € 1.000	Begin 2025	Eind 2025
Eigen vermogen	4.600.000	4.700.000
Vreemd vermogen	107.500.000	110.900.000
Resultaat	-	-

De cijfers voor het eigen vermogen en het vreemd vermogen zijn overgenomen uit de jaarrekening 2023. Eindstanden zijn opgenomen als beginstand 2025 en tevens als eindstand 2025. Dit is de meest actuele informatie. Er is geen verwacht resultaat bekend voor 2024 en 2025.

Rom InWest B.V.

Soort	Website
Vennootschappen.	www.rominwest.nl

Algemene gegevens

Vestigingsplaats:	Haarlem
Publiek 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.
Bestuurlijk belang:	Zeggenschap in de aandeelhoudersvergadering.
Financieel belang:	De gemeente Hoorn heeft 711.489 aandelen van € 1.
Risicoprofiel	Laag.
Risico’s	Niet van toepassing.

Financiële gegevens

x € 1.000	Begin 2025	Eind 2025
Eigen vermogen	39.273	39.273
Vreemd vermogen	1.172	1.172
Resultaat	-	-

De cijfers voor het eigen vermogen en het vreemd vermogen zijn overgenomen uit de jaarrekening 2023. Eindstanden zijn opgenomen als beginstand 2025 en tevens als eindstand 2025. Dit is de meest actuele informatie. Er is geen verwacht resultaat bekend voor 2024 en 2025.

Alliander N.V.

Soort	Website
Vennootschappen.	www.alliander.com

Algemene gegevens

Vestigingsplaats:	Arnhem
Publiek belang:	De activiteiten van Alliander N.V. zijn voornamelijk gericht op de beheer en ontwikkeling van het energienet om daarmee energie te distribueren.
Bestuurlijk belang:	Zeggenschap in de aandeelhoudersvergadering
Financieel belang:	De gemeente heeft 449.155 aandelen.
Risicoprofiel	Laag.
Risico’s	Niet van toepassing.

Financiële gegevens

x € 1.000	Begin 2025	Eind 2025
Eigen vermogen	4.749.000	4.749.000
Vreemd vermogen	6.897.000	6.897.000
Resultaat	-	-

De cijfers voor het eigen vermogen en het vreemd vermogen zijn overgenomen uit de jaarrekening 2023. Eindstanden zijn opgenomen als beginstand 2025 en tevens als eindstand 2025. Dit is de meest actuele informatie. Er is geen verwacht resultaat bekend voor 2024 en 2025.

Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord N.V.

Soort	Website
Vennootschappen.	www.onhn.nl

Algemene gegevens

Vestigingsplaats:	Alkmaar
Publiek 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 het woord.
Bestuurlijk belang:	Zeggenschap in de aandeelhoudersvergadering
Financieel belang:	De gemeente Hoorn heeft aandelen van € 1.
Risicoprofiel	Laag.
Risico’s	Niet van toepassing.

Financiële gegevens

x € 1.000	Begin 2025	Eind 2025
Eigen vermogen	1.204	1.204
Vreemd vermogen	3.628	3.628
Resultaat	-	-

De cijfers voor het eigen vermogen en het vreemd vermogen zijn overgenomen uit de jaarrekening 2023. Eindstanden zijn opgenomen als beginstand 2025 en tevens als eindstand 2025. Dit is de meest actuele informatie. Er is geen verwacht resultaat bekend voor 2024 en 2025.

Paragraaf Grondbeleid

Grondbeleid is voor Hoorn om twee redenen van belang. In de eerste plaats om de relatie met de doelstellingen van de gemeentelijke programma's en in de tweede plaats om het financiële belang en de risico's die daarmee gepaard gaan. In deze paragraaf staat de visie op het gemeentelijk grondbeleid, de uitvoering daarvan, de financiële resultaten en de risico's.

Visie

In de diverse beleidsnota's is uitgewerkt hoe de stad verder wordt ontwikkeld. Bij de start van een ontwikkeling wordt de gewenste rol van de gemeente en het in te zetten instrumentarium benoemd.
De doelstellingen en concrete activiteiten in 2025 binnen de grondexploitaties staan in beleidsveld Grondzaken.

Wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert

Er zijn twee hoofdvormen van grondbeleid, actief en faciliterend. 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.
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.

Prognose financiële eindresultaten grondexploitaties

De onderstaande overzichten geven de verwachte eindresultaten van de verschillende grondexploitaties weer. Gebaseerd op het Meerjarenperspectief Grondexploitaties 2024 (MPG). Volgens de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moet de presentatie van de financiële eindresultaten gebeuren op een 'eindwaarde'. Dit is de waarde inclusief de jaarlijkse prijsstijgingen en rentelasten.

tabel 84 voorlopig resultaat eindwaarde (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

complex (grondexploitatie)	prognose einddatum 1 januari	positief	negatief
Zevenhuis	2026	3,61	0
Stationsgebied	2033	0	15,54
Pelmolenpad	2028	6,63	0
Bangert en Oosterpolder	2028	2,93	0
Herontwikkeling Oude Hockeyvelden	2027	0,29	0
Totaal		**13,46**	**15,54**

Resultaten op eindwaarde zijn niet vergelijkbaar wanneer deze eindresultaten in een verschillend jaar worden behaald. Door inflatie heeft een euro in 2025 een andere waarde dan een euro in 2024.
Om eindresultaten van projecten met een verschillende einddatum toch met elkaar te kunnen vergelijken, is een correctie nodig. Hiervoor worden alle zogenaamde 'eindwaardes' teruggerekend naar een 'contante waarde' op 1 januari van het huidige jaar. Volgens het BBV is de disconteringsvoet die hiervoor gebruikt wordt voor alle gemeenten gelijk en gebaseerd op de beoogde inflatie binnen de Eurozone. In onderstaande tabel staan de verwachte eindresultaten op contante waarde.

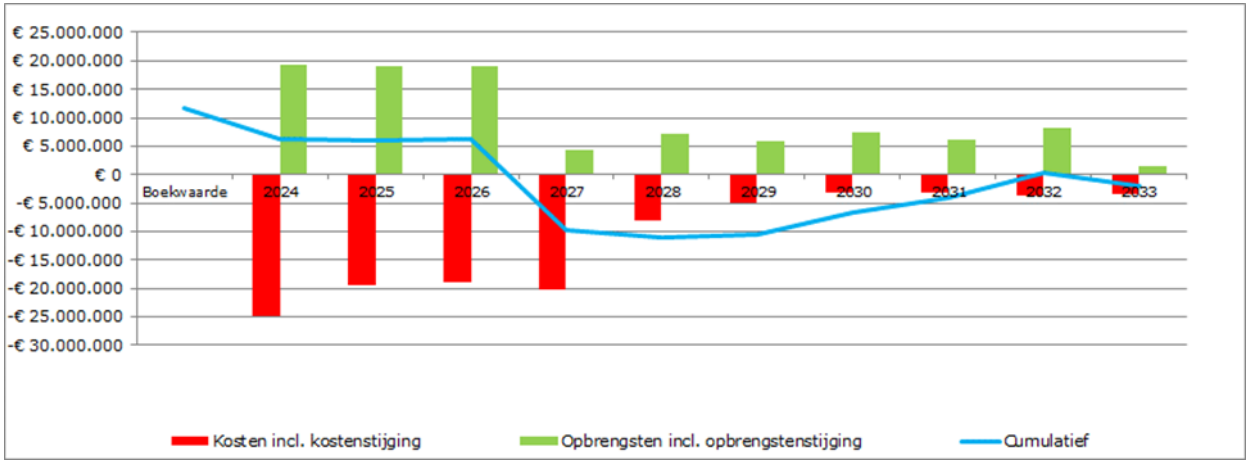
tabel 85 voorlopig resultaat contante waarde (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

complex (grondexploitatie)	prognose einddatum 1 januari	positieve grondexploitatie per 1 januari 2024	negatieve grondexploitatie per 1 januari 2024
Zevenhuis	2026	3,40	0
Stationsgebied	2033	0	12,75
Pelmolenpad	2028	6,01	0
Bangert en Oosterpolder	2028	2,66	0
Herontwikkeling Oude Hockeyvelden	2027	0,27	0
Totaal		**12,34**	**12,75**

Prognose boekwaarde

De boekwaarde is het saldo van alle investeringen en opbrengsten van alle grondexploitaties. De gemeente streeft naar een minimaal neutrale grondexploitatie. De opbrengsten dekken minimaal alle kosten. Er wordt kritisch gekeken naar de cashflow. Uitgaven worden zo lang mogelijk uitgesteld (bijvoorbeeld aankoop van gronden) zolang geen opbrengsten worden verwacht.

De laatste jaren is de consolidatie van de boekwaarden negatief geworden. Nog enkele jaren is er sprake van een negatieve boekwaarde. Vanaf 2026 is een duidelijke daling te zien met een dieptepunt in de periode 2027 tot 2029. De geconsolideerde boekwaarde is dan rond de € 10 miljoen. Om vervolgens in 2032 ongeveer weer op nul uit te komen. In de onderstaande grafiek is de verwachte ontwikkeling van de boekwaarde met blauwe lijn weergegeven van de vijf gemeentelijke grondexploitaties gezamenlijk.



Uit de grafiek blijkt dat de investeringen in de jaren 2024 tot en met 2027 (rode kolommen) zeer hoog zijn met meer dan € 15 miljoen per jaar en dat de investeringen de daaropvolgende jaren aanzienlijk teruglopen tot ongeveer € 5 miljoen per jaar. Van de verwachte inkomsten (groene kolommen) genereren 2024 tot en met 2026 hoge opbrengsten. Daarna nemen de opbrengsten per jaar verder af. Naar het einde toe neemt de boekwaarde af om uiteindelijk in 2033 met ongeveer € 2 miljoen boekwaarde te eindigen. Dit betekent een nadeel en is gelijk aan de te verwachten geconsolideerde eindwaarde.

Bouwgronden in voorbereiding - boekwaarde

De boekwaarde van de bouwgronden in voorbereiding worden onder de immateriële vaste activa (IMVA) verantwoord. Dit zijn onder andere ontwikkelingen op vrijkomende schoollocaties, Knarrenhof en uitbreiding Zomervaart. De raad heeft voor deze plannen een voorbereidingsbudget beschikbaar gesteld. De boekwaarde voor deze plannen wordt per 1 januari 2025 geraamd op € 0,5 miljoen.
Gelijktijdig met de afronding van de ruimtelijke procedure wordt de grondexploitatie door de raad vastgesteld. Bij vaststelling wordt deze boekwaarde opgenomen in de te openen grondexploitatie. Hierdoor wordt deze boekwaarde opgenomen op de balans als Voorraad grond bestemd voor woningbouw.

Voorziening verliesgevende complexen

Het BBV schrijft voor dat direct een financiële reservering getroffen moet worden voor een voorzienbaar tekort (verlies) in een grondexploitatie. Deze reservering wordt gedaan ten laste van de ABR Grondzaken. Uit de tabel “voorlopig resultaat contante waarde” is af te leiden dat er bij de huidige lopende grondexploitaties een verliesvoorziening nodig is. Deze is nodig voor de grondexploitatie Stationsgebied voor een bedrag van € 12,75 miljoen en dat is gelijk aan de netto contante waarde per 1 januari 2024. Dit is een stevige verliesvoorziening.

Risico's

Aan planontwikkelingen zijn risico’s verbonden. De risico’s zijn over het algemeen bij actief grondbeleid hoger dan bij faciliterend grondbeleid. Voor nieuwe grondexploitaties maken we een risicoanalyse inclusief mogelijke beheersmaatregelen en bepalen van de risicovoorziening.

Risicovoorziening

Om risico's op te kunnen vangen moet, zoals opgenomen in het MPG 2024, een weerstandscapaciteit van € 8,13 miljoen worden aangehouden. Als de gemeente besluit een grondexploitatie te openen voor een nieuwe ontwikkeling wordt het benodigde weerstandsvermogen opnieuw berekend.
De algemene bedrijfsreserve grondzaken is voor het afdekken van risico’s. Het aanwezige weerstandsvermogen (inclusief stille reserves van het grondbedrijf) is € 16,82 miljoen. Dit is voldoende om de gecalculeerde risico's van lopende grondexploitaties af te dekken.
Zie ook paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Overige zaken en ontwikkelingen

Marktontwikkelingen en gevolgen

De woningmarkt heeft zich in 2023 aanzienlijk gestabiliseerd. Verwachting is nu dat deze stabilisatie zich in 2024 vertaald in een prijsverhoging van 4%. Ook het woningaanbod daalt in Hoorn net als in de rest van Nederland, waardoor de prijsdruk naar boven toeneemt.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Verwacht wordt dat de komende jaren geen structurele winsten worden behaald op de grondexploitaties. Jaarlijks wordt op basis van het MPG via een Quick scan beoordeeld of de gemeente Vpb plichtig is.
Op basis van de quick scan 2024 hoeft geen Vpb te worden afdragen. Omdat de belastinginspecteur hierover nog geen standpunt heeft ingenomen, is dit nog een risico.

Winstneming

Winstneming gebeurt pas als de exploitatie van een complex eindigt of wanneer tussentijds is vast te stellen dat er winst wordt gemaakt. Het BBV schrijft voor dat bij tussentijdse winstneming de Percentage of Completion (POC) methode moet worden toegepast. Dit betekent dat voor zover

gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst moet worden genomen.
De winstneming is opgenomen in het MPG 2024 en wordt bijgesteld via de tussentijdse rapportage grondexploitaties.

Erfpacht

Erfpachters kunnen de grond onder het gebouw kopen. Wanneer dit wordt afgekocht, heeft dit een positief incidenteel financieel effect. De gemeente past erfpacht alleen toe bij bijzondere projecten, zoals bij volkstuincomplexen, sportcomplexen, benzineverkooppunten en het woonwagencentrum.

Stille reserve

Van een stille reserve is sprake als de waardering van een perceel grond op de balans lager is dan de marktwaarde. De stille reserves van het grondbedrijf zijn onderdeel van het weerstandsvermogen van de gemeente, zie ook de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.
Er is sprake van een stille reserve door de herziening van de erfpachtcanon van de gronden in voortdurende erfpacht. Een erfpachtcanon is de periodieke vergoeding van de pandeigenaar aan de eigenaar van de grond waarop het pand staat. Dit doet zich bijvoorbeeld voor bij afkoop van de erfpacht bij de Huesmolen, Korenbloem en winkelcentrum Kersenboogerd. De waarde wordt bepaald als de pandeigenaar de erfpachtcanon wil afkopen.
In totaal is de geraamde stille reserve ongeveer € 2,47 miljoen. Deze stille reserve mag worden toegerekend aan het weerstandsvermogen van het grondbedrijf.

Paragraaf Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) is in 2022 in werking getreden. Ook het jaar 2025 staat in het teken van de actieve openbaarmaking. Vanaf 1 november 2024 worden de eerste informatiecategorieën openbaar gemaakt. In 2025 gaan wij daarmee door. We publiceren via de website van het Westfries Archief. Hierdoor wordt de gemeente Hoorn nog transparanter. Dit doen wij in ieder geval op het wettelijk minimumniveau en waar mogelijk doen we natuurlijk meer. Maar wel binnen de middelen die het Rijk voor de uitvoering van de Woo beschikbaar heeft gesteld.

In 2025 gaan wij verder met het passief openbaar maken van informatie. De Woo-verzoeken blijven wij behandelen met daarbij de nadruk op een persoonlijke benadering van de burger. Wij gaan in overleg met de verzoeker om de informatie te leveren die zij verlangt. Daarnaast wordt in 2025 het proces van het Woo-verzoek verder verbeterd.

In 2025 wordt ook de informatiehuishouding verder op orde gebracht. Wij zorgen ervoor dat de informatie vindbaar en toegankelijk is voor het publiek. Dit doen wij door de beginselen van informatiebeheer toe te passen in onze applicaties en systemen. Dat zijn duidelijke richtlijnen en procedures voor het beheren van informatie, inclusief het gebruik van standaardformaten en metadata.

Paragraaf Algemene uitkering

Wordt gevuld met de informatie uit de septembercirculaire 2024.

Bijlagen

Bijlage 1 Kerngegevens

De gebruikte kerngegevens zijn afkomstig van de specificatieformulieren voor de (berekening van de) algemene uitkering. Deze cijfers kunnen qua aantallen anders zijn dan de aantallen die we zelf gebruiken in rapportages. Het Rijk gebruikt immers alleen vastgestelde aantallen en niet aantallen die nog gerealiseerd moeten worden. De aantallen hieronder worden gebruikt voor de berekening van de algemene uitkering.

tabel 86 kerngegevens begroting 2025

peildatum: 1 januari	**begroting 2025**	**begroting 2024**
Inwoneraantal en bevolkingsopbouw		
Aantal inwoners	75.608	75.986
- waarvan jongeren (tot 18 jaar)	14.673	14.723
aantal bijstandscliënten		1.527
fysieke structuur		
oppervlakte gemeente (hectare)	5.392	5.391
- waarvan land (hectare)	2.062	2.059
- waarvan buitenwater (hectare)	3.152	3.155
- waarvan binnenwater (hectare)	132	131
- waarvan historische stads- of dorpskern (hectare)	46	46
aantal woonruimten (exclusief bijzondere woongebouwen)	35.077	34.666
historische woningen	3.299	3.299
financiën (bedragen x € 1.000)		
uitgaven (inclusief stortingen reserves)	-329.641	331.833
inkomsten (inclusief onttrekkingen reserves)	329.641	332.498
resultaat begroting	**0**	**665**
uitsplitsing inkomsten:		
algemene uitkering		*184.793*
specifieke uitkeringen		*29.838*

peildatum: 1 januari	begroting 2025	begroting 2024
belastingen en retributies		*43.707*
onttrekkingen reserves	*16.413*	*6.005*
overige baten		*68.155*

De inkomsten (o.a. de Algemene uitkering) worden nog gevuld na berekening algemene uitkering door septembercirculaire 2024.

Bijlage 2 Veranderingen sinds kadernota 2024

Na de kadernota 2024 is er nog een raadsvergadering geweest. Bovendien zijn er enkele wijzigingen in de begroting verwerkt. Die wijzigingen worden hier toegelicht en leiden tot het volgende overzicht.

tabel 87 verloop begrotingssaldo (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2025	2026	2027	2028
stand kadernota 2024	**-3.386**	**-9.807**	**-9.666**	**-11.289**
technische aanpassingen ramingen	137	-3	-1	798
startpunt opbouw begroting 2025	**-3.249**	**-9.810**	**-9.667**	**-10.491**
raadsvergaderingen juni-september	0	0	0	0
start begroting 2025	**-3.249**	**-9.810**	**-9.667**	**-10.491**

Technische aanpassingen ramingen

De financiële uitwerking van de opbrengst van de beheersmaatregelen deel 1 zorgen voor een aanpassing van de geraamde opbrengst in 2025. Er zijn geen andere maatregelen verwerkt, de opbrengst is alleen hoger dan gepresenteerd nadat de werkelijke getallen zijn verwerkt doordat bijvoorbeeld de getallen in de tabellen zijn afgerond op duizend euro, terwijl in werkelijkheid de werkelijke getallen zijn verwerkt.

Daarnaast is in de voorbereiding op de kadernota geanticipeerd op een lagere opbrengst van de algemene uitkering in het laatste jaar van het meerjarenperspectief. Bij de daadwerkelijke verwerking van de meicirculaire is dat echter niet teruggedraaid. Dat is nu gecorrigeerd, zodat het een voordeel geeft in het laatste jaar van het meerjarenperspectief.

Bijlage 3 Financieel

Berekening overhead

tabel 88 berekening percentage overhead begroting 2025 (bedragen x € 1.000)

onderdeel	bedrag	
saldo ondersteunende taken HRM, P&C, BZ, JZ, communicatie	2.949	
saldo informatievoorziening, inclusief automatisering	4.453	
saldo facilitaire zaken	317	
saldo huisvesting	3.241	
saldo overige overhead dat niet wordt toegerekend aan producten	1.087	
salaris in de overhead	20.584	
totale overhead		**32.631**
salarissom totale gemeentebegroting relevant voor berekening overhead	68.204	
minus salarissom dat wordt gerekend als overhead	-20.584	
salarissom waarover opslag overhead wordt berekend		**47.620**
percentage overhead wordt dan		**68,5%**

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

tabel 89 algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien (bedragen in x € 1.000, - = nadeel)

	Saldo 2025	Saldo 2026	Saldo 2027	Saldo 2028
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is:				
OZB - gebruikers niet-woningen	2.069	2.079	2.089	2.099
OZB - eigenaren woningen	11.263	11.318	11.373	11.428

	Saldo 2025	Saldo 2026	Saldo 2027	Saldo 2028
OZB - eigenaren niet-woningen	3.418	3.433	3.448	3.463
Hondenbelasting	67	0	0	0
Precariobelasting	320	320	320	320
Toeristenbelasting	477	477	477	477
Algemene uitkeringen				
Algemene uitkering gemeentefonds (na claims)	192.907	183.821	186.103	188.826
Saldo van de financieringsfunctie				
Treasury renteomslag	1.090	129	-1.099	-2.050
Treasury overig	150	150	150	150
overige algemene dekkingsmiddelen				
n.v.t.				
Saldo algemene dekkingsmiddelen	**211.761**	**201.726**	**202.861**	**204.712**
Overzicht onvoorzien (lasten)				
Incidenteel	-150	-150	-150	-150
Structureel	-78	-98	-123	-159
Totaal onvoorzien	**-228**	**-248**	**-273**	**-309**

Uitgangspunten

De uitgangspunten staan in de volgende tabel.

tabel 90 uitgangspunten begroting 2025

onderdeel	indexatie
Belastingen (waaronder OZB)	2,5%
Leges en tarieven	2,5%
Prijscompensatie	2,5%
Looncompensatie (cao gemeenteambtenaren)	4,4%

onderdeel	indexatie
Subsidies	4,0%
Gemeenschappelijke regelingen	3,9%
Investeringsplafonds (kredieten)	2,0%
Rekenrente (omslagrente)	1,2%
Algemene uitkering	meicirculaire

Aantallen

De gebruikte aantallen bij de berekening van de algemene uitkering staan in de volgende tabel.

tabel 91 gebruikte aantallen in de begroting

jaar	inwoners	woonruimten
2025	75.608	35.133
2026	76.640	35.772
2027	78.046	36.898
2028	80.523	37.609

Overzicht lasten en baten

Overzicht van lasten en baten

In onderstaand overzicht staat per programma de lasten, baten en saldo van de Jaarrekening 2023, de bijgestelde Begroting 2024 en de Begroting 2025.

tabel 92 overzicht van lasten en baten (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	jaarstukken 2023			begroting 2024			begroting 2025		
programma	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0 bestuur en ondersteuning	-10.160	2.901	-7.259	-9.899	2.895	-7.003	-12.365	2.867	-9.498
1 openbare orde en veiligheid	-8.648	390	-8.258	-9.303	283	-9.020	-10.332	300	-10.031
2 verkeer, vervoer en waterstaat	-17.451	9.311	-8.140	-17.204	8.238	-8.966	-18.738	8.330	-10.408
3 economische zaken	-3.185	388	-2.797	-2.990	452	-2.538	-2.811	350	-2.461
4 onderwijs	-14.851	6.761	-8.090	-12.511	3.979	-8.532	-13.562	3.842	-9.720

	jaarstukken 2023			begroting 2024			begroting 2025		
programma	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**
5 cultuur, recreatie en sport	-29.854	8.334	-21.520	-28.279	7.241	-21.038	-29.796	7.233	-22.563
6 sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	-137.585	43.097	-94.488	-137.687	29.707	-107.980	-139.674	30.101	-109.573
7 duurzaamheid en milieu	-19.315	19.470	156	-21.209	21.575	366	-22.636	22.219	-417
8 ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-38.940	21.773	-17.168	-37.185	28.153	-9.032	-29.234	23.930	-5.304
96 onvoorzien	0	0	0	-154	0	-154	-228	0	-228
97 heffing voor de vennootschapsbelasting	-177	0	-177	-39	0	-39	-89	0	-89
98 overhead	-27.697	2.587	-25.110	-30.307	1.344	-28.963	-31.210	1.623	-29.587
99 algemene dekkingsmiddelen	-3.610	200.059	196.449	-1.848	207.570	205.722	-670	212.431	211.761
totaal saldo van baten en lasten	**-311.473**	**315.071**	**3.598**	**-308.614**	**311.437**	**2.823**	**-311.345**	**313.228**	**1.883**
veranderingen reserves	-34.418	39.904	5.486	-26.861	22.775	-4.086	-18.296	16.413	-1.883
saldi inclusief veranderingen reserves	**-345.891**	**354.976**	**9.084**	**-335.475**	**334.212**	**-1.263**	**-329.641**	**329.641**	**0**

Overzicht van lasten en baten structureel

In onderstaand overzicht staat per programma de lasten, baten en saldo voor het meerjarenperspectief 2025-2028.

tabel 93 overzicht van lasten en baten (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	begroting 2025			begroting 2026			begroting 2027			begroting 2028		
programma	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**
0 bestuur en ondersteuning	-12.365	2.867	-9.498	-14.489	2.951	-11.538	-14.732	3.189	-11.543	-14.511	3.034	-11.477
1 openbare orde en veiligheid	-10.332	300	-10.031	-10.479	300	-10.179	-10.619	300	-10.319	-10.601	300	-10.301
2 verkeer, vervoer en waterstaat	-18.738	8.330	-10.408	-18.973	8.330	-10.643	-21.046	8.330	-12.716	-19.339	7.970	-11.369
3 economische zaken	-2.811	350	-2.461	-2.756	350	-2.406	-2.701	350	-2.351	-2.701	350	-2.351
4 onderwijs	-13.562	3.842	-9.720	-13.443	3.842	-9.601	-13.383	3.842	-9.540	-13.307	3.842	-9.464
5 cultuur, recreatie en sport	-29.796	7.233	-22.563	-29.731	7.165	-22.566	-29.486	7.165	-22.321	-29.131	7.165	-21.966
6 sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	-139.674	30.101	-109.573	-136.020	30.337	-105.683	-135.840	29.577	-106.263	-135.898	29.577	-106.321

	begroting 2025			begroting 2026			begroting 2027			begroting 2028		
programma	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**
7 duurzaamheid en milieu	-22.636	22.219	-417	-21.434	20.437	-996	-21.470	20.639	-832	-21.489	20.716	-773
8 ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-29.234	23.930	-5.304	-28.647	21.895	-6.752	-28.087	21.747	-6.340	-16.355	10.303	-6.052
96 onvoorzien	-228	0	-228	-248	0	-248	-273	0	-273	-299	0	-299
97 heffing voor de vennootschapsbelasting	-89	0	-89	-89	0	-89	-89	0	-89	-89	0	-89
98 overhead	-31.210	1.623	-29.587	-29.444	1.548	-27.896	-29.645	1.473	-28.173	-29.686	1.473	-28.213
99 algemene dekkingsmiddelen	-670	212.431	211.761	-1.628	203.354	201.726	-2.852	205.712	202.861	-3.800	208.512	204.712
totaal saldo van baten en lasten	**-311.345**	**313.228**	**1.883**	**-307.379**	**300.510**	**-6.869**	**-310.224**	**302.325**	**-7.899**	**-297.205**	**293.242**	**-3.963**
veranderingen reserves	-18.296	16.413	-1.883	-12.333	8.006	-4.327	-16.891	14.078	-2.813	-13.535	5.868	-7.667
saldi inclusief veranderingen reserves	**-329.641**	**329.641**	**0**	**-319.712**	**308.516**	**-11.196**	**-327.115**	**316.403**	**-10.712**	**-310.740**	**299.110**	**-11.630**

Incidentele lasten en baten

tabel 94 incidentele lasten en baten (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

prg	programma	lasten 2025	baten 2025	lasten 2026	baten 2026	lasten 2027	baten 2027	lasten 2028	baten 2028
2	Dekking afwaardering Buitenstad (dekking reserve Poort van Hoorn)					-1.950	1.950		
2	Investeren in openbare ruimte	-400		-200					
3	Project WOW	-110		-55					
5	Baggeren havens	-150							
5	Eenmalige kosten vernieuwing Westfries Museum	-205							
5	Storting reserve kunstijsbaan	-84	0	-84	0	-84	0	-84	0
6	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023 t/m 2026 (SPUK BREED)	-385	385	-173	173	0	0	0	0
6	Pilot Integraal Gezinsteam	-1.030	572	-1.030	572	0	0	0	0

prg	programma	lasten 2025	baten 2025	lasten 2026	baten 2026	lasten 2027	baten 2027	lasten 2028	baten 2028
6	Specifieke uitkering Toeslagenaffaire	-400	400						
7	Tijdelijke SPUK capaciteit CDOKE	-1.273	1.273						
7	Tijdelijke SPUK Nationale Isolatie Aanpak	-1.289	1.289						
8	Energielabels vastgoedbezit en EED rapportage	-75							
8	Tijdelijke regeling Wonen boven winkels	-75							
8	Uitvoeringscapaciteit Kansen voor de Kersenboogerd (coalitieakkoord)	-350		-350					
8	Kredietruimte omzetten in exploitatiebudget via reserve Poort van Hoorn	-296		-296		-296			
98	Extra fte financieel adviseur 2024/2025 (1,0 fte)	-83							
ADM[2]	Afschaffen hondenbelasting: lagere opbrengst		67						
Resultaat	Aanleg buffer cofinanciering ontsluiting binnenstad	-4.000							
Resultaat	Kasschuif van 2024 naar 2025 via Algemene reserve		1.000						
Resultaat	Dekking jaarschijf uit Algemene reserve (coalitieakkoord)				770				
Resultaat	Incidenteel sluitend maken jaarschijf 2025		4.409						
	totaal	**-10.205**	**9.395**	**-2.188**	**1.515**	**-2.330**	**1.950**	**-84**	**0**

Dekking afwaardering Buitenstad (dekking reserve Poort van Hoorn)

De aankoop van de gronden wordt via de reserve Poort van Hoorn geregeld.

Investeren in openbare ruimte

In het coalitieakkoord is afgesproken dat er incidenteel deze periode wordt geïnvesteerd in de openbare ruimte.

Project WOW

Dit project is incidenteel beschikbaar gesteld tot en met 2026.

Baggeren havens

Voor het baggeren van de binnenhavens is via de kadernota 2024 incidenteel geld opgenomen.

[2] ADM = algemene dekkingsmiddelen

Eenmalige kosten vernieuwing Westfries Museum
De renovatie van het WFM zorgt voor incidentele kosten omdat de collectie tijdens de verbouwing moet worden opgeslagen.

Storting reserve kunstijsbaan
Jaarlijks wordt een vast bedrag in de reserve kunstijsbaan gestort.

Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023 t/m 2026 (SPUK BREED)
Deze uitkering is voor alle gemeenten in werking gesteld om diverse afspraken uit te kunnen voeren. Deze afspraken zijn vastgelegd in het Hoofdlijnen Sportakkoord II en in het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). De uitkering loopt tot en met 2026, voor een aantal onderdelen stopt de uitkering eerder. Voor een drietal onderdelen ontvangen gemeenten na 2026 ook een vergoeding. Deze zijn niet meegenomen in het overzicht van incidentele baten en lasten.

Pilot Integraal Gezinsteam
In de jaren 2024 tot en met 2026 loopt de pilot ‘Integraal Gezinsteam Westfriesland’. Doel is het verbeteren van de zorg rondom gezinnen die geconfronteerd worden met een dreigende uithuisplaatsing van hun kinderen en daarmee voorkomen dat kinderen uit huis worden geplaatst. Hoorn is penvoerder voor de regio.

Specifieke uitkering Toeslagenaffaire
De gemeente geeft hulp aan gedupeerden van de toeslagenaffaire. De getroffen ouders worden ondersteund bij het op orde krijgen van hun financiën en een nieuwe start mogelijk te maken. Het Rijk vergoedt deze kosten tot en met 2025.

Tijdelijke SPUK capaciteit CDOKE
Het rijk heeft de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid ingevoerd. De gemeente krijgt incidenteel geld en zet dat in voor capaciteit.

Tijdelijke SPUK Nationale Isolatie Aanpak
Het rijk heeft de SPUK voor de Nationale Isolatie Aanpak ingesteld. De gemeente krijgt incidenteel geld en zet dat in voor capaciteit en uitvoering.

Energielabels vastgoedbezit en EED rapportage
Het rijk heeft incidenteel geld beschikbaar gesteld voor genoemde onderwerpen.

Tijdelijke regeling Wonen boven winkels
Er is een tijdelijke regeling die eindigt in 2025.

Uitvoeringscapaciteit Kansen voor de Kersenboogerd (coalitieakkoord)
Via het coalitieakkoord is voor enkele jaren geld voor uitvoeringscapaciteit beschikbaar gesteld om het project te starten.

Kredietruimte omzetten in exploitatiebudget via reserve Poort van Hoorn
Bij de kadernota is besloten kredietruimte om te zetten naar exploitatiebudget via de reserve Poort van Hoorn voor de uitvoering van het programma.

Extra fte financieel adviseur 2024/2025 (1,0 fte)
Er is incidenteel budget beschikbaar gesteld voor 1 fte financieel adviseur. Dit is bedoeld voor het verbeteren van de rapportages voor het (dagelijks) bestuur.

Afschaffen hondenbelasting: lagere opbrengst

De hondenbelasting wordt stapsgewijs afgeschaft. De opbrengst van het komende jaar is nog geraamd.

Aanleg buffer cofinanciering ontsluiting binnenstad

Bij de kadernota 2022 is het surplus uit de meicirculaire 2022 gebruikt om te storten in de reserve Poort van Hoorn om het stationsgebied te kunnen ontwikkelen.

Kasschuif van 2024 naar 2025 via Algemene reserve

Om 2025 sluitend te maken, is van het saldo 2024 een bedrag overgeheveld naar 2025 via de Algemene reserve.

Dekking jaarschijf uit Algemene reserve (coalitieakkoord)

De activiteiten uit het coalitieakkoord maken het noodzakelijk incidenteel geld uit de Algemene reserve te halen.

Incidenteel sluitend maken jaarschijf 2025

Voorstel van het college is om de jaarschijf 2025 incidenteel dekkend te maken via een onttrekking aan de Algemene reserve.

Veranderingen reserves per programma

tabel 95 veranderingen reserves per programma (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

programma	2025	2026	2027	2028
stortingen in (u)				
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	0	0	0	0
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-5.527	-5.572	-5.391	-6.935
Programma 3 Economische zaken	-120	-120	0	0
Programma 4 Onderwijs	-2.740	-3.059	-3.362	-3.632
Programma 5 Cultuur, recreatie en sport	-206	-207	-207	-207
Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	-68	-69	-69	-69
Programma 7 Duurzaamheid en milieu	-1.287	-14	-14	-14
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-6.560	-1.024	-1.081	-1.211
Overhead	-50	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	-397	-427	-427	-427

programma	2025	2026	2027	2028
Resultaat	-161	-161	-161	-161
Geen beleidsveld: mutaties reserves onderling	-1.180	-1.680	-6.180	-880
totaal stortingen in	**-18.296**	**-12.333**	**-16.891**	**-13.535**
onttrekkingen aan (i)				
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	740	770	0	0
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	1	1	1	1
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	3.404	3.434	5.371	2.402
Programma 3 Economische zaken	0	0	0	0
Programma 4 Onderwijs	1.227	1.174	1.156	1.149
Programma 5 Cultuur, recreatie en sport	407	406	405	406
Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	126	106	96	95
Programma 7 Duurzaamheid en milieu	1321	49	49	49
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	595	593	5.575	572
Overhead	1.013	802	756	524
Algemene dekkingsmiddelen	510	1.010	510	210
Resultaat	6.909	0	0	0
Geen beleidsveld: mutaties reserves onderling	1.180	1.680	1.180	880
totaal onttrekkingen aan	**16.413**	**8.006**	**14.078**	**5.868**
saldo	**-1.883**	**-4.327**	**-2.813**	**-7.667**

Beoogde structurele veranderingen in reserves

tabel 96 veranderingen reserves per programma (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

onderwerp	reserve	2025	2026	2027	2028
stortingen in (u)					
Saldo product parkeren	Reserve parkeren	-4.509	-4.489	-4.474	-3.818

onderwerp	reserve	2025	2026	2027	2028
Jaarlijkse storting	Reserve parkeren	-792	-792	-792	-792
Bijdrage uit reserve parkeren	Reserve masterplan hoofdinfrastructuur	-50	-50	-50	-50
Bijdrage uit reserve parkeren	Reserve Poort van Hoorn	-620	-620	-620	-620
Jaarlijkse storting i.v.m. turborotonde	Reserve Poort van Hoorn	-51	-51	-51	-51
Huuropbrengst Spoorsingel 2	Reserve Poort van Hoorn	-5	-5	-5	-5
Jaarlijkse storting	Reserve Poort van Hoorn	-435	-435	-435	-435
Percentageregeling beeldende kunst	Reserve beeldende kunst	-25	-25	-25	-25
Jaarlijkse storting	Reserve beeldende kunst	-19	-19	-19	-19
Vrijval kapitaallasten primair onderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs	Reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO	-496	-590	-669	-715
Jaarlijkse storting	Reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO	-2.044	-2.269	-2.493	-2.593
Revolverend fonds duurzaamheid	Reserve stimuleringsmaatregelen duurzaamheid	-14	-14	-14	-14
Meerjarig onderhoudsplanning De Kreek	Reserve welzijnsvoorzieningen B/O	-152	-152	-152	-152
Externe bijdrage kapitaallasten De Kreek	Reserve welzijnsvoorzieningen B/O	-48	-48	-48	-48
Jaarlijkse storting	Reserve welzijnsvoorzieningen B/O	-161	-161	-161	-161
Jaarlijkse storting	Reserve kunstijsbaan	-84	-85	-85	-85
Onderhoudsreservering Westfries Archief	Reserve diverse incidentele bestemmingen	-37	-37	-37	-37
Onderhoudsreservering hockeycomplex	Reserve diverse incidentele bestemmingen	-5	-5	-5	-5
Waterschapsverkiezingen (septembercirculaire 2020)	Reserve diverse incidentele bestemmingen	-13	-13	-13	-13
Diverse reserveringen uit meicirculaire 2021	Reserve diverse incidentele bestemmingen	-32	-32	-32	-32
Diverse reserveringen uit septembercirculaire 2021	Reserve diverse incidentele bestemmingen	-36	-37	-37	-37
Diverse reserveringen uit meicirculaire 2022	Reserve diverse incidentele bestemmingen	-384	-414	-414	-414
Onderhoudsreservering stadsstrand	Reserve diverse incidentele bestemmingen	-68	-68	-68	-68
Huuropbrengsten woningen, kantoren, Botterwerf en parkeerplekken Oostereiland	Reserve Oostereiland	-336	-343	-349	-349

onderwerp	reserve	2025	2026	2027	2028
Jaarlijkse storting	Reserve Oostereiland	-109	-109	-190	-328
Jaarlijkse storting	Reserve 40-60 regeling sport	-35	-35	-35	-35
Resultaat erfpacht / litervergoeding	Algemene bedrijfsreserve grondzaken	-148	-106	-106	-98
Exploitatie gronden, niet bedrijventerrein	Algemene bedrijfsreserve grondzaken	0	0	0	0
Uren doorbelasting grondzaken	Kostenegalisatiereserve plankosten grondbedrijf	-510	-1.010	-510	-210
totaal stortingen		**-11.218**	**-12.014**	**-11.889**	**-11.209**
onttrekkingen aan (i)					
Afsluiten product riolering	Reserve riolering	-130	-130	-130	-130
Jaarlijkse vrijval	Reserve riolering	179	179	179	179
Dekking kapitaallasten investeringen	Reserve kapitaallasten investeringen	435	433	432	433
Bijdrage aan reserve masterplan hoofdinfrastructuur	Reserve parkeren	620	620	620	620
Bijdrage aan reserve Poort van Hoorn	Reserve parkeren	50	50	50	50
Personeelslasten en overhead parkeerbedrijf	Reserve parkeren	491	491	491	491
Operationeel beheerder in technische installaties in de openbare ruimte	Reserve parkeren	77	77	77	77
Dekking kapitaallasten investeringen	Reserve parkeren	103	102	101	100
Jaarlijkse vrijval	Reserve parkeren	1.325	1.365	1.365	1.364
Dekking kapitaallasten investeringen	Reserve masterplan hoofdinfrastructuur	140	139	137	155
Dekking kapitaallasten investeringen	Reserve Poort van Hoorn	493	485	478	470
Dekking kapitaallasten investeringen	Reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO	630	627	624	620
Rente duurzaamheidsleningen SVN	Reserve stimuleringsmaatregelen duurzaamheid	10	9	9	9
Dekking kapitaallasten investeringen	Reserve welzijnsvoorzieningen B/O	601	596	591	586
Dekking kapitaallasten investeringen	Reserve kunstijsbaan	166	166	166	166
Beheerskosten Oostereiland	Reserve Oostereiland	153	155	157	157
Dekking kapitaallasten investeringen	Reserve Oostereiland	533	529	525	521

onderwerp	reserve	2025	2026	2027	2028
Bijdrage prenataal huisbezoek	Reserve diverse incidentele bestemmingen	0	0	0	0
Bijdrage HPV vaccinatie jongens	Reserve diverse incidentele bestemmingen	0	0	0	0
DU extra capaciteit BOA's	Reserve diverse incidentele bestemmingen	0	0	0	0
Renovatie clubgebouw AV Hollandia	Reserve 40-60 regeling sport	0	0	0	0
totaal onttrekkingen		**5.876**	**5.893**	**5.872**	**5.868**

Meerjarig verloop reserves en voorzieningen

tabel 97 veranderingen reserves per programma (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

programma	boekwaarde 1-1-2025	stortingen	onttrekkingen	boekwaarde 1-1-2026	veranderingen 2026	boekwaarde 1-1-2027	veranderingen 2027	boekwaarde 1-1-2028	veranderingen 2028	boekwaarde 1-1-2029
reserves										
Algemene reserve	19.557		-5.409	14.148	-770	-13.378	5.000	18.378		18.378
Reserve nader te bestemmen rekeningresultaat										
Reserve diverse incidentele bestemmingen	9.438	658	-1.175	8.921	406	9.327	374	9.701	607	10.308
Reserve parkeren	8.973	5.301	-3.394	10.880	1.846	12.726	1.833	14.559	1.907	16.466
Reserve masterplan hoofdinfrastructuur	731	50	-140	641	-89	552	-87	465	-105	360
Reserve Poort van Hoorn	29.876	5.111	-816	34.171	330	34.501	-1.613	32.888	2.841	35.729
Reserve beeldende kunst	458	44		502	44	546	44	590	44	634
Reserve welzijnsvoorzieningen Bangert en Oosterpolder	6.888	360	-601	6.647	-236	6.411	-231	6.180	-226	5.954

programma	boekwaarde 1-1-2025	stortingen	onttrekkingen	boekwaarde 1-1-2026	veranderingen 2026	boekwaarde 1-1-2027	veranderingen 2027	boekwaarde 1-1-2028	veranderingen 2028	boekwaarde 1-1-2029
Reserve kunstijsbaan	1.311	84	-166	1.229	-81	1.148	-81	1.067	-81	986
Reserve kapitaallasten investeringen	5.624		-547	5.077	-501	4.576	-432	4.144	-433	3.711
Reserve toekomstplan huisvesting PO	3.873	2.540	-630	5.783	2.232	8.015	2.539	10.554	2.812	13.366
Reserve Kansen voor de Kersenboogerd	36	101		137	167	304		304		304
Reserve Stimulering lokale economie		120		120	120	240		240		240
Reserve Oostereiland	651	445	-704	392	-250	142	-142			
Reserve stimuleringsmaatregelen duurzaamheid	962	1.287	-1.282	967	5	972	5	977	5	982
Reserve riolering	939		-49	890	-49	841	-49	792	-49	743
Reserve Westfries Museum	70			70		70		70		70
Reserve beschermd wonen en MO/VB/OGGz	2.402			2.402		2.402		2.402		2.402
Reserve 40-60- regeling sport	284	35		319	35	354	35	389	35	424
Algemene bedrijfsreserve Grondzaken	14.470	1.648		16.118	106	16.224	-4.894	11.330	98	11.428
Egalisatiereserve plankosten voor grondexploitaties	2.554	510	-1.500	1.564	1.010	2.574	510	3.084	210	3.294
Reserve bedrijfsvoering	850			850		850		850		850
totaal reserves	**109.947**	**18.294**	**-16.413**	**111.828**	**4.325**	**116.153**	**2.811**	**118.964**	**7.665**	**126.629**

programma	boekwaarde 1-1-2025	stortingen	onttrekkingen	boekwaarde 1-1-2026	veranderingen 2026	boekwaarde 1-1-2027	veranderingen 2027	boekwaarde 1-1-2028	veranderingen 2028	boekwaarde 1-1-2029
niet bij de gemeente belegde reserves										
Egalisatiereserve Sint Pietershof	241			241		241		241		241
totaal niet bij de gemeente belegde reserves	**241**	**0**	**0**	**241**	**0**	**241**	**0**	**241**	**0**	**241**
voorzieningen										
Voorziening riolering	5.743	2.509	-3.404	4.848	-953	3.895	-933	2.961	-783	2.178
Voorziening legaten	18			18		18		18		18
Voorziening Wet Appa	2.339	12		2.352	13	2.364	13	2.377	13	2.390
Voorziening Verlofsparen	163			163		163		163		163
Voorziening reclamebelasting	94	831	-831	94		94		94		94
Voorziening Le Cocq d'Armandville-Plancken Fonds	1.588			1.588		1.588		1.588		1.588
Voorziening revitalisering bedrijventerreinen	109			109		109		109		109
Voorziening verliesgevende complexen GZ	11.734			11.734		11.734		11.734		11.734
totaal voorzieningen	**21.788**	**3.352**	**-4.235**	**20.906**	**-940**	**19.966**	**-920**	**19.046**	**-770**	**18.276**
totaal reserves en voorzieningen	**131.976**	**21.646**	**-20.648**	**-132.975**	**3.385**	**136.360**	**1.891**	**138.251**	**6.895**	**145.146**

Meerjarenbalans

Tabel 98 Meerjarenbalans

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Activa						
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Materiële vaste activa	238.596	351.123	358.164	352.760	344.729	337.388
Financiële vaste activa	72.954	72.555	72.128	71.699	71.270	70.861
Totaal vaste activa	**313.050**	**425.178**	**431.792**	**425.959**	**417.499**	**409.479**
Vlottende activa						
Voorraden	-10.560	-10.560	-10.560	-10.560	-10.560	-10.560
Uitzettingen	46.597	27.990	27.990	27.990	44.883	64.731
Liquide middelen	427	0	0	0	6.542	6.215
Overlopende activa	28.024	28.024	28.024	28.024	28.024	28.024
Totaal vlottende activa	**64.488**	**45.454**	**45.454**	**45.454**	**68.889**	**88.410**
Totaal activa	**377.538**	**470.632**	**477.246**	**471.413**	**486.388**	**498.159**
Passiva						
Vaste passiva						
Reserves	97.015	110.185	110.805	115.632	106.749	103.704
Resultaat boekjaar	9.084	-1.263	0	-11.196	-10.712	-11.630
Voorzieningen	24.576	23.844	22.961	22.021	21.101	20.331
Vaste schulden	162.461	228.299	234.409	255.884	294.848	311.352
Totaal vaste passiva	**293.136**	**361.065**	**368.175**	**381.841**	**411.986**	**423.757**

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Vlottende passiva						
Vlottende schulden	24.424	49.589	49.039	29.594	14.424	14.424
Overlopende passiva	59.978	59.978	59.978	59.978	59.978	59.978
Totaal vlottende passiva	**84.402**	**109.567**	**109.071**	**89.572**	**74.402**	**74.402**
Totaal passiva	**377.538**	**470.632**	**477.246**	**471.413**	**486.388**	**498.159**

EMU-saldo

Het EMU-saldo is het jaarsaldo op kasbasis en daarmee anders dan het saldo van de begroting. Het saldo van de begroting is namelijk gebaseerd op het stelsel van baten en lasten. De grootste verschillen doen zich voor bij de investeringen en mutaties in reserves. In het kasstelsel worden investeringen in één 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 economische gebruiksduur van de investeringen.
In het stelsel van baten en lasten zijn de onttrekkingen aan reserves baten en stortingen in reserves zijn 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 te benadrukken is in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) opgenomen dat in de begroting en in de jaarrekening inzicht moet worden gegeven in het EMU-saldo. In onderstaande tabel wordt het EMU-saldo van Hoorn berekend.

Tabel 99 EMU saldo

		2024	2025	2026	2027	2028
1.	**Mutaties financiële activa**					
1a.	(+) Financiële vaste activa	-399	-427	-429	-429	-409
1b.	(+) Uitzettingen	-18.607	0	0	16.893	19.848
1c.	(+) Liquide middelen	-427	0	0	6.542	-327
1d.	(+) Overlopende activa	0	0	0	0	0
2.	**Mutaties financiële passiva**					
2a.	(-) Vaste schuld	65.838	6.110	21.475	38.964	16.504

		2024	2025	2026	2027	2028
2b.	(-) Vlottende schuld	25.165	-496	-19.499	-15.170	0
2c.	(-) Overlopende passiva	0	0	0	0	0
3.	**Verwachte boekwinst**					
3a.	(-) Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	**-110.436**	**-6.041**	**-.2405**	**-788**	**2.608**

In onderstaande tabel staat de vergelijking van het EMU-saldo met de individuele referentiewaarde van Hoorn.

tabel 99 vergelijking EMU-saldo met individuele referentiewaarde Hoorn (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2024	2025	2026	2027	2028
EMU-saldo volgens berekening	-110.436	-6.041	-2.405	-788	2.608
EMU-saldo referentiewaarde	-14.443	-14.443	-14.443	-14.443	-14.443
EMU-saldo blijft onder referentiewaarde		**8.402**	**12.038**	**13.655**	**17.051**
EMU-saldo overschrijdt referentiewaarde	**-95.993**				

Uit bovenstaande tabel valt te lezen dat het EMU-saldo in 2024 de referentiewaarde overschrijdt.

Overzicht geraamde lasten en baten per taakveld begroting 2025

tabel 100 lasten en baten per taakveld begroting 2025 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

taakveld	lasten	baten	saldo
0.1 Bestuur	-3.895.844	408.614	-3.487.230
0.10 Mutaties reserves	-18.295.769	16.413.392	-1.882.377
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	18.882.921	-18.882.921	0

taakveld	lasten	baten	saldo
0.2 Burgerzaken	-2.280.874	1.460.408	-820.466
0.4 Overhead	-32.536.095	1.622.841	-30.913.254
0.5 Treasury	-669.864	1.910.391	1.240.527
0.61 OZB woningen	-616.794	11.356.393	10.739.599
0.62 OZB niet-woningen	-235.277	5.486.127	5.250.850
0.63 Parkeerbelasting	-7.300	6.725.718	6.718.418
0.64 Belastingen overig	-864.011	1.769.227	905.216
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	192.907.297	192.907.297
0.8 Overige baten en lasten	-3.374.380	0	-3.374.380
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-89.000	0	-89.000
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-6.231.907	28.142	-6.203.765
1.2 Openbare orde en veiligheid	-4.660.045	272.135	-4.387.910
2.1 Verkeer en Vervoer	-14.982.616	772.488	-14.210.128
2.2 Parkeren	-1.834.056	91.788	-1.742.268
2.3 Recreatieve havens	-692.363	734.790	42.427
2.5 Openbaar vervoer	-14.847	5.251	-9.596
3.1 Economische ontwikkeling	-2.692.592	175.379	-2.517.213
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-193.292	1.692.534	1.499.242
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-118.153	174.685	56.532
3.4 Economische promotie	-388.853	10.000	-378.853
4.1 Openbaar basisonderwijs	-353.298	253.130	-100.168
4.2 Onderwijshuisvesting	-8.424.240	595.151	-7.829.089
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-5.612.731	3.368.554	-2.244.177
5.1 Sportbeleid en activering	-1.543.424	506.724	-1.036.700
5.2 Sportaccommodaties	-5.443.738	1.978.787	-3.464.951
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-5.195.794	1.268.677	-3.927.117
5.4 Musea	-7.859.807	2.689.069	-5.170.738
5.5 Cultureel erfgoed	-13.317	0	-13.317

taakveld	lasten	baten	saldo
5.6 Media	-2.020.666	6.185	-2.014.481
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-7.739.123	773.754	-6.965.369
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-13.218.303	1.263.383	-11.954.920
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-3.273.904	121.924	-3.151.980
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorziening Wmo	-567.630	0	-567.630
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	-294.725	86.600	-208.125
6.3 Inkomensregelingen	-37.801.074	25.673.990	-12.127.084
6.4 Begeleide participatie	-5.455.377	0	-5.455.377
6.5 Arbeidsparticipatie	-4.200.199	500	-4.199.699
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	-2.404.302	652.500	-1.751.802
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	-7.015.431	0	-7.015.431
6.712 Begeleiding (Wmo)	-11.661.215	0	-11.661.215
6.713 Dagbesteding (Wmo)	-46.860	0	-46.860
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	-861.281	0	-861.281
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	-18.439.256	981.372	-17.457.884
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	-476.377	0	-476.377
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	-426.219	0	-426.219
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	-5.424.775	0	-5.424.775
6.791 PGB Wmo	-1.285.558	0	-1.285.558
6.792 PGB Jeugd	-724.116	0	-724.116
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	-9.594.031	390.600	-9.203.431
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang	-3.880.464	0	-3.880.464
6.821 Jeugdbescherming	-3.425.658	136.009	-3.289.649
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	-2.532.764	0	-2.532.764
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	-3.698.018	0	-3.698.018
7.1 Volksgezondheid	-2.376.785	420.047	-1.956.738
7.2 Riolering	-5.923.063	6.917.560	994.497
7.3 Afval	-10.488.741	12.464.929	1.976.188

taakveld	lasten	baten	saldo
7.4 Milieubeheer	-5.884.087	2.561.969	-3.322.118
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-340.603	274.652	-65.951
8.1 Ruimtelijke ordening	-2.074.498	689.904	-1.384.594
8.2 Grondexploitatie niet bedrijventerreinen	-19.040.446	19.128.235	87.789
8.3 Wonen en bouwen	-7.925.287	2.419.312	-5.505.975

Subsidies

De subsidieplafonds zijn ingesteld om een helder financieel kader te stellen voor incidentele subsidies. Deze kaders zijn de bedragen die maximaal aan incidentele subsidies mogen worden verstrekt. Door te werken met subsidieplafonds is voor iedereen duidelijk waarom subsidieaanvragen (kunnen) worden afgewezen: het geld is op. Daarnaast geven subsidieplafonds flexibiliteit om binnen een beleidsveld te schuiven met subsidies aan instellingen. Voor 2025 gelden de volgende subsidieplafonds:

- Initiatievenpot Kunst en Cultuur, € 40.000;
- Toeristische en culturele initiatieven, € 31.000;
- Sportactiviteiten, € 41.000.

Hieronder staat een overzicht van alle begrote subsidies. In totaal is er € 18,256 miljoen voor subsidies geraamd in 2025.

tabel 101 subsidies (bedragen x € 1.000)

subsidie per beleidsveld	2025	2026	2027	2028
Beleidsveld 0.1 Relatie inwoners en bestuur				
Stichting Veteranen Hoorn	6	6	6	6
Stichting "Het Hoorns Comité 1940-1945"	3	3	3	3
Stichting Dodenherdenking 4 mei in Zwaag	1	1	1	1
Totaal beleidsveld 0.1 Relatie inwoners en bestuur	**10**	**10**	**10**	**10**
Beleidsveld 1.2 Veiligheidsambitie				
Algemeen	1	1	1	1
Stichting "Heberdina Japin-Timmer"	50	50	50	50
Totaal beleidsveld 1.2 Veiligheidsambitie	**51**	**51**	**51**	**51**

subsidie per beleidsveld	2025	2026	2027	2028
Beleidsveld 2.2 Verkeer en vervoer				
Algemeen	3	3	3	3
Totaal beleidsveld 2.2 Verkeer en vervoer	**3**	**3**	**3**	**3**
Beleidsveld 3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid				
Economische ontwikkeling – algemeen	3	3	3	3
Totaal beleidsveld 3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	**3**	**3**	**3**	**3**
Beleidsveld 4.5 Overige onderwijszaken				
Onderwijsachterstandenbeleid	2.328	2.328	2.328	2.328
Totaal beleidsveld 4.5 Overige onderwijszaken	**2.328**	**2.328**	**2.328**	**2.328**
Beleidsveld 5.1 Kunst en cultuur				
Kunst en cultuur algemeen	5	5	5	5
Stichting Popwaarts	8	8	8	8
Strategische marketing	31	31	31	31
Initiatievenpot kunst en cultuur	40	40	40	40
Cinema Oostereiland	86	86	86	86
Museum van de 20e eeuw	179	179	179	179
Stichting Hoorn-Oude Muziek Nu	8	8	8	8
Stichting HIAAT	64	64	64	64
Stichting In den Beginne	11	11	11	11
Stichting Hoornse Stadsfeesten	11	11	11	11
Stichting Varend Erfgoed Hoorn	9	9	9	9
Kids onStage	5	5	5	5
Stichting Talenten Theater NH	5	5	5	5
Stichting Concertfonds Hoornse Orgels	1	1	1	1

subsidie per beleidsveld	2025	2026	2027	2028
Stichting Oosterkerk	6	6	6	6
Jubileumsubsidies	1	1	1	1
Carnavalsvereniging Het Masker	10	10	10	10
Weekend Hoorn Kunst en Cultuur	25	25	25	25
Stichting Kamermuziek Festival Hoorn	8	8	8	8
Amateurkunst algemeen	7	7	7	7
Amateuristische kunstbeoefening	82	82	82	82
B.V. exploitatiemaatschappij Museumstoomtram	299	299	299	299
Stichting Gemeenschappelijke Openbare bibliotheek Hoorn	1.972	1.972	1.972	1.972
Stichting Muziekschool Boedijn	612	612	612	612
De Blauwe Schuit	345	345	345	345
Schouwburg en Congrescentrum Het Park B.V.	2.367	2.367	2.367	2.367
Stichting Kunstenaarsinitiatief "Hotel Mariakapel"	29	29	29	29
KvHeO De Boterhal	35	35	35	35
Stichting Lokale Omroep Hoorn	50	50	50	50
Totaal beleidsveld 5.1 Kunst en cultuur	**6.311**	**6.311**	**6.311**	**6.311**
Beleidsveld 5.2 Cultureel erfgoed				
Stimuleringsregeling restauratie monumenten	104	54	54	54
Erfgoedvisie	57	57	57	57
Totaal beleidsveld 5.2 Cultureel erfgoed	**161**	**111**	**111**	**111**
Beleidsveld 5.3 Sport en recreatie				
Algemeen	2	2	2	2
Team Sportservice NH	3	3	3	3
Stichting Sportverkiezing WF	1	1	1	1
Incidentele subsidies	41	41	41	41
Stichting Netwerk – stadsspeeltuin	53	53	53	53

subsidie per beleidsveld	2025	2026	2027	2028
Stichting hulpverlenings respect	6	6	6	6
SV Westfriezen - festiviteiten Koningsdag	1	1	1	1
Jubileumsubsidies	2	2	2	2
Toeristische voorzieningen – algemeen	111	111	111	111
Strategische marketing	87	87	87	87
Stichting Milieuactiviteitencentrum en Kinderboerderij Blokweer	327	327	327	327
Stichting Binnenstadsmanagement - sponsoring Sinterklaasintocht	6	6	6	6
Totaal beleidsveld 5.3 Sport en recreatie	**640**	**640**	**640**	**640**
Beleidsveld 6.1 Participatie				
Rondkomen – algemeen	35	35	35	22
Rondkomen – stimuleringsbudget	171	171	171	171
Totaal beleidsveld 6.1 Participatie	**206**	**206**	**206**	**193**
Beleidsveld 6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg				
Peuterspeelzaalwerk	422	422	422	422
Stichting Anti Discriminatie Buro regio NHN	30	30	30	30
Stichting Netwerk - buurt- en clubhuizen	749	749	749	749
Stichting Netwerk - sociaal cultureel werk	3.098	3.098	3.098	3.098
Stichting Cultureel centrum Zwaag	108	108	108	108
Stichting B&O	13	13	13	13
Stichting Jeugdraad Zwaag	11	11	11	11
Stichting Inloophuis Pisa	6	6	6	6
Algemeen samenkracht en burgerparticipatie	30	30	30	30
Stichting GGZ Noord-Holland-Noord	57	57	57	57
Stichting Hospice Dignitas	21	21	21	21
MEE & de Wering Regiokantoor	648	648	648	648
Stichting Ouderenraad Hoorn	20	20	20	20

subsidie per beleidsveld	2025	2026	2027	2028
Locatie Amsterdam	14	14	14	14
Vrijwilligersbeleid	283	283	283	283
Algemeen AWBZ/Wmo	13	13	13	13
OGGz algemeen	147	147	147	147
Parnassia (onderdeel Brijder)	289	289	289	289
GGD - Vangnet en advies	583	552	552	552
RCO De Hoofdzaak	277	277	277	277
Inloopvoorziening GGZ (regionale subsidie, dekking MO/BW gelden)	448	448	448	448
GGD Hollands Noorden - aanvullende diensten JGZ	87	87	87	87
Totaal beleidsveld 6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	**7.354**	**7.323**	**7.323**	**7.323**
Beleidsveld 6.4 Jeugd(hulp)				
Stichting Parlan - regionale subsidie integraal aanbod jeugdhulp binnen IKEC	1.228	1.228	1.228	1.228
Totaal beleidsveld 6.4 Jeugd(hulp)	**1.228**	**1.228**	**1.228**	**1.228**
Beleidsveld 7.2 Duurzaamheid en milieu				
Aanpak bestaande bouw	156	156	156	156
Totaal beleidsveld 7.2 Duurzaamheid en milieu	**156**	**156**	**156**	**156**
Beleidsveld 8.2 Volkshuisvesting				
Wonen boven winkels	75	75	75	75
Totaal beleidsveld 8.2 Volkshuisvesting	**75**	**75**	**75**	75
Totaal subsidies	**18.256**	**18.445**	**18.445**	**18.432**

Investeringen

Voor de begroting worden de totalen per beleidsveld gepresenteerd in onderstaande tabel.
De kolom 'bestedingen' geeft de uitgaven tot eind september van de investeringen.

tabel 102 som van investeringen per beleidsveld (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

beleidsveld	boekwaarde 1-1-2024	vermeerdering 2024	bestedingen 2024	boekwaarde 1-1-2025	vermeerdering 2025	boekwaarde 1-1-2026
2.1 Wegen, straten en pleinen	20.138	1.924	-1.416	23.478	7.578	31.056
2.2 Verkeer en vervoer	2.211	0	758	1.453	180	1.633
2.3 Parkeren	4.165	0	231	3.933	350	4.283
2.4 Water- en havenbeheer	0	0	3.435	-3.435	0	-3.435
4.4 Onderwijshuisvesting	34.797	2.205	9.015	27.986	0	27.986
5.1 Kunst en cultuur	16.440	0	-51	16.491	0	16.491
5.2 Cultureel erfgoed	105	133	47	191	0	191
5.3 Sport en recreatie	6.069	73	2.461	3.681	2.684	6.366
5.5 Groen	920	599	46	1.474	819	2.293
7.2 Duurzaamheid en milieu	0	0	0	0	1.000	1.000
7.3 Riolering en afval	15.221	1.032	3.977	12.276	9.813	22.089
8.2 Volkshuisvesting	2.684	0	486	2.198	1.300	3.498
8.4 Wijkgericht werken	190	0	14	176	0	176
8.6 Grondzaken	2.719	100	79	2.740	0	2.740
9.8 Overhead	12.442	472	10.670	2.245	0	2.245
Eindtotaal	**118.100**	**6.540**	**29.752**	**94.887**	**23.725**	**118.612**

Gedetailleerd overzicht

Voor de raadsleden ligt er bij de griffie een meer gedetailleerd overzicht van de lopende investeringen ter inzage.

Verdeling taakvelden over programma's

tabel 103 veranderingen reserves per programma (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	101010	Feitelijke kosten raad en raadscommissies
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	101011	Feitelijke kosten college
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	101021	Ombudsfunctie
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	101050	Ambtelijke ondersteuning raad
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	101051	Ambtelijke ondersteuning rekenkamer
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	101053	geen
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	116122	Cyclus financiële documenten t.b.v. B&W
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	101020	Ambtelijke ondersteuning B&W
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	101022	Onderscheidingen
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	101052	Bestuursondersteuning raad en raadscommissie
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	102010	Voorlichting
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	102011	Representatie
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	102100	Publiekscontacten
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103010	Documenten-algemeen
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103011	Reisdocument
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103012	Rijbewijs
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103013	Verklaring omtrent gedrag
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103040	Akten burgerlijke stand
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103041	Huwelijksvoltrekking
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103060	Naturalisatie/naamswijziging
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103070	Informatie basisadministratie
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103110	Straatnaamgeving/huisnummering
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103130	Verkiezingen

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103140	Programma Innovatieve Stad
0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Bestuurlijke samenwerking	0.1 Bestuur	101030	Internationale contacten
0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Bestuurlijke samenwerking	0.1 Bestuur	101040	(Boven)regionale samenwerkingsstructuren
0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Bestuurlijke samenwerking	0.1 Bestuur	101045	REHAB
0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Bestuurlijke samenwerking	0.1 Bestuur	101046	Urgentiecommissie Huisvesting
0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Bestuurlijke samenwerking	0.1 Bestuur	101048	Pact van Westfriesland
0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Bestuurlijke samenwerking	0.1 Bestuur	101049	Exploitatie voormalig SOW
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.61 OZB woningen	116030	Waardering onroerende zaken ihkv Wet WOZ woningen
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.61 OZB woningen	116031	Lasten heffing/invordering OZB woningen
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.62 OZB niet-woningen	116032	Waardering onr. zaken ihkv Wet WOZ niet woningen
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.62 OZB niet-woningen	116033	Lasten heffing/invordering OZB niet-woningen
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.64 Belastingen overig	116010	Lasten heffing/invordering div.belasting.excl OZB
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.64 Belastingen overig	116016	Opbrengst reclamebelasting
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.8 Overige baten en lasten	116071	Overige lasten en baten
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.8 Overige baten en lasten	116072	Reservering voor nieuw beleid
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.8 Overige baten en lasten	116073	Nog niet functioneel ingedeelde lasten/baten
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.8 Overige baten en lasten	116074	Nog in te vullen bezuinigingen
1 Openbare orde en veiligheid	1.1 Veiligheidsregio NHN en crisisbeheersing	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	104042	Beheer en exploitatie brandweerkazernes

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
1 Openbare orde en veiligheid	1.1 Veiligheidsregio NHN en crisisbeheersing	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	104043	Reddingsstation Hoorn
1 Openbare orde en veiligheid	1.1 Veiligheidsregio NHN en crisisbeheersing	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	104044	Veiligheidsregio
1 Openbare orde en veiligheid	1.1 Veiligheidsregio NHN en crisisbeheersing	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	104046	Rampenplan
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104010	Vergunningverlening/controle naleving APV
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104020	Preventieve criminaliteitsbestrijding
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104030	Handhaving openbare orde en veiligheid
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104050	Overige beschermende maatregelen
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104051	Uitvoering Wet op de lijkbezorging
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104052	Jeugd, alcohol en drugs
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104060	Stadstoezicht
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104061	Toezicht en handhaving
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	104031	Handh. en toezicht kinderopvang en peuterspeelzaal
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109010	Planvorming/evaluatie verhardingen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109011	Groot onderhoud/projecten verhardingen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109012	Dagelijks onderhoud verhardingen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109013	Tractie
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109021	Dagelijks onderhoud sneeuw-/gladheidsbestrijding
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109022	Planvorming/evaluatie straatreiniging
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109023	Dagelijks onderhoud straatreiniging
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109030	Planvorming/evaluatie openbare verlichting
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109031	Groot onderhoud/projecten openbare verlichting

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109032	Dagelijks onderhoud openbare verlichting
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109040	Planvorming/evaluatie civiele kunstwerken
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109041	Groot onderhoud/projecten civiele kunstwerken
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109042	Dagelijks onderhoud civiele kunstwerken
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109061	Groot onderhoud/projecten stadsmeubilair
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109062	Dagelijks onderhoud stadsmeubilair
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Verkeer en vervoer	2.1 Verkeer en Vervoer	109050	Planvorming/evaluatie verkeer
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Verkeer en vervoer	2.1 Verkeer en Vervoer	109051	Groot onderhoud/projecten verkeer
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Verkeer en vervoer	2.1 Verkeer en Vervoer	109052	Dagelijks onderhoud verkeer
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Verkeer en vervoer	2.5 Openbaar vervoer	109070	Openbaar vervoer
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	0.63 Parkeerbelasting	109083	Inzameling parkeergelden straatparkeren
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	0.63 Parkeerbelasting	109085	Baten betaald parkeren
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	1.2 Openbare orde en veiligheid	109081	Handhaving straatparkeren
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109079	PvH Parkeergarage PvH
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109080	Betaald parkeren-algemeen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109082	Exploitatie parkeerapparatuur straatparkeren
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109084	Uitgifte parkeerbewijzen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109086	Parkeergarages
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109087	Facilitair beheer parkeren openbaar gebied
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109088	Fietsparkeren
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109089	Parkeerhavens met barrière
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	2.3 Recreatieve havens	109140	(Binnen)havens en waterwegen

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	2.3 Recreatieve havens	109141	Beheer en exploitatie (binnen)havens
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109150	Planvorming/evaluatie watergangen/-partijen/oevervoorzieningen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109151	Groot onderhoud/project. watergangen/-partijen/oevervoorzieningen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109152	Dagelijks onderhoud watergangen/-partijen/oevervoorzieningen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109153	Schoonhouden en schouwen watergangen/-partijen
3 Economische zaken	3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	3.1 Economische ontwikkeling	105010	Economische ontwikkeling
3 Economische zaken	3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	3.1 Economische ontwikkeling	105013	Programma Binnenstad Waterfront
3 Economische zaken	3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	105011	Fysieke bedrijfsinfrastructuur
3 Economische zaken	3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	109090	Markten/standplaatsen
4 Onderwijs	4.1 Primair onderwijs	4.1 Openbaar basisonderwijs	113010	Openbaar basisonderwijs
4 Onderwijs	4.1 Primair onderwijs	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	113040	Bijzonder basisonderwijs
4 Onderwijs	4.3 Voortgezet onderwijs	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	113020	Voortgezet onderwijs
4 Onderwijs	4.3 Voortgezet onderwijs	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	113030	Speciaal (voortgezet) onderwijs
4 Onderwijs	4.4 Onderwijshuisvesting	4.1 Openbaar basisonderwijs	113018	Openbaar basisonderwijs-beheer en exploitatie schoolgebouwen
4 Onderwijs	4.4 Onderwijshuisvesting	4.2 Onderwijshuisvesting	113011	Primair onderwijs-onderwijshuisvesting
4 Onderwijs	4.4 Onderwijshuisvesting	4.2 Onderwijshuisvesting	113021	Voortgezet onderwijs-onderwijshuisvesting
4 Onderwijs	4.4 Onderwijshuisvesting	4.2 Onderwijshuisvesting	113031	Speciaal (voortgezet) onderwijs-huisvesting
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	113072	Leerlingenvervoer

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	113074	Overige onderwijssubsidies
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	113090	Lokaal onderwijsbeleid
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	113091	Voorkomen vroegtijdig schoolverlaten
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	113092	Leerplicht Hoorn
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	113093	Onderwijsachterstandenbeleid
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	113096	Nationaal Programma Onderwijs
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112010	Kunst en cultuur-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112011	Amateurkunst
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112030	Muziekschool Gerard Boedijn
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112031	Centrum kunstzinnige vorming "De Blauwe Schuit"
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112032	Beheer en exploitatie Vredehofstr.7a,Blauwe Schuit
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112040	Schouwburg en Congrescentrum Het Park
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112041	Beheer en exploitatie Westerdijk 4, schouwburg
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112080	Beeldende kunst-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112086	Beheer en exploitatie ateliers
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	114076	Beheer en exploitatie Manifesto
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112013	Beheer en exploitatie theater Het Pakhuis
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112014	Museum Stoomtram
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112050	Westfries Museum-Personeelsbudgetten

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112051	Westfries Museum
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112052	Beheer en exploitatie Westfries Museum
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112054	Vernieuwing Westfries Museum
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112083	Boterhal-Kerkplein 39
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.6 Media	112020	Openbare bibliotheek
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.6 Media	112100	Lokale omroep
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.6 Media	112101	Beheer en exploitatie Grote Beer 5, Radio Hoorn
5 Cultuur en recreatie	5.2 Cultureel erfgoed	5.4 Musea	112110	Westfries Archief-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.2 Cultureel erfgoed	5.4 Musea	112111	Westfries Archief-huisvesting
5 Cultuur en recreatie	5.2 Cultureel erfgoed	5.4 Musea	112120	Onderhoud/restauratie/vergunning monumenten
5 Cultuur en recreatie	5.2 Cultureel erfgoed	5.4 Musea	112121	Archeologie
5 Cultuur en recreatie	5.2 Cultureel erfgoed	5.5 Cultureel erfgoed	112122	Beheer en exploitatie poortjes en torens
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	1.2 Openbare orde en veiligheid	109113	Bevorderen dierenwelzijn
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	3.4 Economische promotie	105020	Toeristische voorzieningen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	111030	Gemeentelijk sportopbouwwerk-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	111031	Sportopbouwwerk
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	111034	Bewegingsconsulent
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	111040	Subsidie sportverenigingen-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111010	Sport algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111011	Sporthal de Kers
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111012	Sporthal Zwaag
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111014	Sporthal De Opgang-hal/zaal/squash
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111015	Kunstijsbaan
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111016	Gymnastieklokalen/Sportzalen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111017	Beheer en exploitatie zwembaden

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111018	Exploitatie zwembaden en kunstijsbaan
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111019	Sportkantine De Opgang
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111020	Beheer sportaccommodaties
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111021	Onderhoud sportcomplexen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111042	40/60-regeling sport
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	105030	Niet-functiespecifieke gronden
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109110	Dierenweiden
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109111	Beheer en exploitatie dierenweiden
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109112	Kinderboerderijen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109120	Speelterreinen en -weiden
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109130	Kermis
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109131	Evenementen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	111050	Recreatieschap Westfriesland
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	111070	Openluchtrecreatieterreinen-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	111071	Beheer en exploitatie openluchtrecreatieterreinen
5 Cultuur en recreatie	5.5 Groen	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109100	Planvorming/evaluatie groenvoorzieningen
5 Cultuur en recreatie	5.5 Groen	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109101	Groot onderhoud/projecten groenvoorzieningen

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
5 Cultuur en recreatie	5.5 Groen	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109102	Dagelijks onderhoud groenvoorzieningen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	110012	Inkomensvoorzieningen, algemeen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	110013	Inkomensvoorzieningen, PB
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	110014	Inkomensvoorzieningen, IOAW
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	110016	Inkomensvoorzieningen, BBZ
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	116040	Kwijtschelding diverse belastingen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125010	Schuldhulpverlening - Uitvoering Wet
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125020	Schuldhulpverlening - Schuldbemiddeling
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125030	Bijzondere bijstand
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125040	Minimabeleid
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125050	Toeslagenaffaire belastingdienst
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125060	Rondkomen - integraal
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125065	Rondkomen - preventie
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125070	Rondkomen - vroegsignalering
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125075	Rondkomen - hulp bij schulden
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125080	Rondkomen - inkomensondersteuning

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125085	Rondkomen - civiele beschermingsmaatregelen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125090	Rondkomen - communicatie
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	1.2 Openbare orde en veiligheid	114060	Antidiscriminatiebeleid
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	114020	Peuterspeelzaalwerk
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	114100	Opvang asielzoekers en vluchtelingen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	114200	Opvang Oekraïners
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	120010	Sociaal Domein, algemeen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	120011	Buurt- en clubhuizen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	120020	Sociaal cultureel werk
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	121010	Algemeen WMO <2015
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	121020	Algemene voorz. samenkracht en burgerparticipatie
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	122010	Algemeen AWBZ/Wmo
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	123013	Opvoedondersteuning
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	127010	Slavernijverleden
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	127011	Inclusiebeleid
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	122039	Cliënt Ondersteuning

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.21 Toegang en eerstelijnsvoorziening Wmo	122032	Inloopfunctie GGZ
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	123012	Jeugdgezondheidszorg
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.4 Begeleide participatie	126011	Participatie-WSW
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.5 Arbeidsparticipatie	110143	Re-integratie overig
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.5 Arbeidsparticipatie	126010	Participatie-Re-integratie
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	121012	Hulpmiddelen en diensten (Wmo)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	121013	Regiotaxi
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	121016	Eigen bijdrage Wmo <2015
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	122016	Wmo: extra componenten
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	121011	Huishoudelijke hulp
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	112042	Eigen bijdrage Wmo-Begeleiding
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.712 Begeleiding (WMO)	122020	Begeleiding (WMO)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.713 Dagbesteding (WMO)	122021	Dagbesteding (WMO)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)	122023	Overige maatwerkarrangementen (WMO)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.714 Overige maatwerkvoorzieningen (Wmo)	122011	Wmo profiel 1 psychosociale problematiek (PSY)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.714 Overige maatwerkvoorzieningen (Wmo)	122012	Wmo profiel 2: verstandelijke beperking ((L)VB)

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.714 Overige maatwerkvoorzieningen (Wmo)	122013	Wmo profiel 3: psychogeriatrisch (PG)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.714 Overige maatwerkvoorzieningen (Wmo)	122014	Wmo profiel 4: huishoudelijke onderst. (LB-HO)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.714 Overige maatwerkvoorzieningen (Wmo)	122015	Wmo profiel 5: lichamelijke beperking (LB)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.791 PGB Wmo	122045	Kwetsbare inwoners-Beschermd wonen ingekocht PGB
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.791 PGB Wmo	122037	Persoonsgebonden Budget AWBZ/Wmo
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.811 Beschermd wonen (Wmo)	122022	Kortdurend Verblijf
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.811 Beschermd wonen (Wmo)	122043	Spoedopvang kwetsbare inwoners
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.811 Beschermd wonen (Wmo)	122044	Kwetsbare inwoners-Beschermd wonen ingekocht ZiN
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.811 Beschermd wonen (Wmo)	122048	Kwetsbare inwoners-Uitvoeringskosten
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.811 Beschermd wonen (Wmo)	122049	Kwetsbare inwoners-Overige kosten
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.811 Beschermd wonen (Wmo)	122050	Kwetsbare inwoners-Eigen bijdrage
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang	122046	Kwetsbare inwoners-Maatschappelijke opvang
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	122047	Kwetsbare inwoners-OGGz-Verslavingsbeleid
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.821 Jeugdbescherming	121015	Veilig thuis
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.91 Coördinatie en beleid Wmo	122024	Coördinatie en beleid Wmo
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlenig	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	120013	Regionaal Expert Team (RET)

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	7.1 Volksgezondheid	115010	Gezondheidszorg algemeen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	7.1 Volksgezondheid	115013	Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Hollands Noorden
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	123010	Eerstelijns loket Jeugdzorg
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	124010	Jeugdzorg-Algemeen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	124015	Jeugdhulp ambulant lokaal
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	124011	Jeugdzorg - Segment B - Ondersteuningsprofielen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	124012	Jeugdzorg - Segment C
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	124016	Jeugdhulp ambulant regionaal
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	124030	Jeugdzorg Plus
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	124070	Ernstige Enkelvoudige Dyslexie
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	124080	Licht Verstandel.Gehandicapt.3-milieu voorziening
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	124090	Generalistische Basis Geestelijke Gezondheidszorg
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	124110	Specialistische Jeugdhulp
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	124017	Jeugdhulp ambulant landelijk
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	124021	Jeugdhulp met verblijf lokaal
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	124020	Jeugdhulp met verblijf regionaal - pleegzorg

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	124022	Jeugdhulp met verblijf regionaal
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	124040	Crisishulp en -opvang
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	124111	Jeugd- en opvoedhulp
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	124013	Jeugdzorg - Segment B - Extra componenten
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	124120	Persoonlijke begeleiding, verzorging en kort verblijf
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	124023	Jeugdhulp met verblijf landelijk
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	124100	Specialistische Geestelijke GezondheidsZorg
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.792 PGB Jeugd	124130	Persoonsgebonden Budget Jeugdzorg
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.821 Jeugdbescherming	124050	Jeugdbescherming en -reclassering
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.822 Jeugdreclassering	124024	Jeugdreclassering
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	124014	Coördinatie en beleid Jeugd
7 Duurzaamheid en milieu	7.2 Duurzaamheid en milieu	7.4 Milieubeheer	107080	Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
7 Duurzaamheid en milieu	7.2 Duurzaamheid en milieu	7.4 Milieubeheer	107081	Duurzaamheidsbeleid
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.2 Riolering	109200	Planvorming riolering
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.2 Riolering	109201	Onderzoek/gegevensbeheer riolering
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.2 Riolering	109202	Investeringen riolering
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.2 Riolering	109203	Onderhoud riolering
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.2 Riolering	109204	Baten rioolheffingen
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.3 Afval	116020	Lasten afvalstoffenheffing

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.3 Afval	116021	Baten afvalstoffenheffing
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.3 Afval	116022	Afvalstoffenverwijdering
7 Duurzaamheid en milieu	7.4 Begraafplaatsen	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	109170	Planvorming/evaluatie begraafplaatsen
7 Duurzaamheid en milieu	7.4 Begraafplaatsen	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	109171	Beheer en exploitatie gebouwen begraafplaatsen
7 Duurzaamheid en milieu	7.4 Begraafplaatsen	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	109172	Groot onderhoud/projecten begraafplaatsen
7 Duurzaamheid en milieu	7.4 Begraafplaatsen	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	109173	Dagelijks onderhoud begraafplaatsen
7 Duurzaamheid en milieu	7.4 Begraafplaatsen	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	109174	Baten begraafplaatsen/begraafrechten
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	105075	Voorbereiding Fase 2 Zevenhuis
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106010	Omgevingsplan
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106011	Stedenbouw
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106014	PvH Poort van Hoorn-algemeen
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106050	Ontheffingen omgevingsplan
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106090	Kostenverhaal Koopvaarder 3
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106092	Kostenverhaal Bangert 7
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106093	Kostenverhaal Nieuwe Steen 21
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106095	Kostenverhaal Holenkwartier
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106096	Kostenverhaal Nieuwe Steen 2

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106097	Kostenverhaal Nieuwe Steen 6
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106098	Kostenverhaal Missiehuis
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106100	Kostenverhaal Joh. Poststraat/Pater Bleijstraat
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106101	Kostenverhaal Grauwe Paard, Dorpsstraat 113 Zwaag
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106102	Kostenverhaal Keern 153-155
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106103	Kostenverhaal Keern 157
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106104	Kostenverhaal Bangert 4 en 6
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106105	Kostenverhaal EWF fase 5 Bangert en Oosterpolder
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106106	Kostenverhaal Nieuwland 14-18
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106107	Kostenverhaal Nieuwe Noord 36-38.
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106108	Kostenverhaal Hoorn-Noord-Noord
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106109	Kostenverhaal Westerblokker 143
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106110	Kostenverhaal herontwikkeling Grote Kerk
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106112	Kostenverhaal Bangert 6
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106113	Kostenverhaal Trommelstraat 1
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106114	Kostenverhaal herontwikkeling voormalig postkantoor Huesmolen

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106115	Kostenverhaal Lage Weg 11
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106116	Kostenverhaal Westerdijk 137-149
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106117	Kostenverhaal Herontwikkeling Sauna Suomi
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106118	Kostenverhaal De Huesmolen locatie Lidl
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106119	Kostenverhaal Dorpstraat 162 Zwaag (Bot)
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106120	Kostenverhaal Rozenbuurt (locatie C. Balk)
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106121	Kostenverhaal Koopvaarder 1
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106122	Kostenverhaal Dovenetel 79 (Knarrenhof)
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106123	Kostenverhaal Tweeboomlaan 20
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106124	Kostenverhaal Vollerwaal 1a
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106125	Kostenverhaal manege de Eenhoorn
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106127	Kostenverhaal Keern 33-35
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106128	Kostenverhaal Dr. C.J.K. van Aalstweg
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106129	Kostenverhaal Reaal/Lageweg
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106130	Kostenverhaal Egel locatie Keern 39
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106131	Kostenverhaal Dampten 4 (Tensengarage)

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106132	Kostenverhaal Dampten 18 (lokatie Penitentiaire Inrichting)
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106133	Kostenverhaal Berkhouterweg 11, Buitenstad.
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106134	Kostenverhaal Lepelaar 6
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106135	Kostenverhaal Grote Beer 5
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106136	Kostenverhaal Maelsonstraat 18 en 20
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106137	Kostenverhaal Blauwe Steen
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106138	Kostenverhaal Dorpstraat 155
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106139	Kostenverhaal Nieuwe Steen 8
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106140	Kostenverhaal Jan Willemzstraat 18
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106141	Kostenverhaal Tweeboomlaan 88
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106142	Kostenverhaal Keern 192
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106143	Kostenverhaal Verlengde Lage weg 19 (Mix)
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106144	Kostenverhaal Boedijnhof 153
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106145	Kostenverhaal Nieuwe Steen 8 en 10
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106146	Kostenverhaal Compagnie 1
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106147	Kostenverhaal ontwikkeling Midden station WF Parkweg

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106148	Kostenverhaal verplaatsing Lidl - De Huesmolen
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106149	Kostenverhaal omgevingstafel
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	104015	Omgevingswet
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	105040	Woningen
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	105041	Overige onroerende zaken
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	105042	Groot onderhoud gebouwen
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	105070	Woonwagens
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	106040	Omgevingsvergunningen
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	106060	Gebruiksvergunning
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	106070	Inspecties in het kader van de Omgevingswet en APV
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	106080	Sloopvergunning
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	108010	Volkshuisvesting-algemeen
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	108012	Beheerskosten Oostereiland
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	108013	Domotica lokaal
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	108052	Besluit woninggebonden subsidies
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	108110	Exploitatie Sint Pietershof

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.4 Wijkgericht werken	8.3 Wonen en bouwen	108080	Projecten/Activiteiten Hoorn Noord Venenlaankwartier
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.4 Wijkgericht werken	8.3 Wonen en bouwen	109180	Wijkbeheer
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.4 Wijkgericht werken	8.3 Wonen en bouwen	109181	Programma Kersenboogerd
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.6 Grondzaken	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	105081	Exploitatie gronden, bedrijventerreinen "GREX"
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.6 Grondzaken	8.2 Grondexploitatie niet bedrijventerreinen	105080	Exploitatie gronden, niet bedrijventerreinen "GREX"
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.6 Grondzaken	8.2 Grondexploitatie niet bedrijventerreinen	105082	Nog niet in gebruik genomen grondexploitatie
96 Onvoorzien	9.91 Onvoorzien	0.8 Overige baten en lasten	117060	Onvoorziene lasten en baten
97 Heffing voor de vennootschapsbelasting	0.9 Vennootschapsbelasting(vpb)	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	116075	Vennootschapsbelasting
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300200	Personeels- en organisatiezaken
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300202	Westfriesland Academie
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300203	Ondernemingsraad
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300205	Planning en Control
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300206	Juridische zaken
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300207	Onderzoek en statistiek
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300210	Hoorn2025
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300299	Niet door te belasten kosten
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300430	Informatiemanagement
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300431	Informatiebeveiliging
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300440	Gegevensmanagement
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300450	ICT infrastructuur
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300460	ICT diensten aan derden
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300540	Reproductie
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300550	Kantoor-/bureaubehoeften

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300570	Catering
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300590	Facilitair totaal
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300600	Huisvesting
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300801	MFA De Grote Beer
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300802	MFA De Huesmolen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300803	Wijkcentrum De Cogge
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300804	Wijkcentrum Kersenboogerd
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300828	MFA De Kreek
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300833	Semi permanent gebouw De lage Hoek
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	400000	KVS Algemeen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	400100	KVS Directie (staf)
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	419000	geen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	419003	KVS Dienstverlening
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	420000	geen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	420001	KVS Regie Openbare Ruimte
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	420002	KVS Beheer en Onderhoud Openbare Ruimte
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	420003	KVS Realisatie Civieltechnische Projecten Openbare Ruimte
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	430000	geen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	430001	KVS Erfgoed
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	430002	KVS Kwaliteitsmanagement en Ondersteuning
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	430003	KVS Ruimtelijke Ontwikkeling en Bouwen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	430004	KVS Veiligheid en toezicht
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450000	geen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450001	KVS Onderwijs, Doelgroepenvervoer en Leisure (ODL)

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450002	KVS Stedelijke Ontwikkeling
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450004	KVS Zorg en samenleving
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450005	KVS 1.Hoorn
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	465000	geen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	465001	KVS Gegevensmanagement
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	465002	KVS Informatiemanagement & Automatisering
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470000	geen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470001	KVS Bestuurs, juridische zaken en communicatie
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470002	KVS Planning en control
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470003	KVS Projectmanagement
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470004	Team HR en Facilitaire zaken
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470005	KVS Belastingen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470006	KVS Gebouwenbeheer
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	490000	KVS Griffie
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury	117030	Beleggingen
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury	300150	Treasury renteomslag
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury	300151	Treasury-Overig
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.61 OZB woningen	117011	Baten onroerende-zaakbelasting eigenaren woningen
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.62 OZB niet-woningen	117010	Baten onroerende-zaakbelasting gebruikers
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.62 OZB niet-woningen	117012	Baten onroerende-zaakbelasting eigenaren niet won.
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.64 Belastingen overig	117014	Baten hondenbelasting
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.64 Belastingen overig	117015	Baten precariobelasting
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.64 Belastingen overig	117016	Baten toeristenbelasting
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	117020	Uitkeringen gemeentefonds

programma	beleidsveld	taakveld		omschrijving
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	117021	Uitkeringen gemeentefonds, stelposten
999 Mutaties reserves	9.99 Mutaties reserves	0.10 Mutaties reserves	199991	Mutaties reserves
9999 Resultaat	9.999 Resultaat	0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	199992	Resultaat na bestemming

Verplichte indicatoren Besluit Begroting en Verantwoording

September 2024 zijn de volgende gegevens van de website Dashboard - Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) - Hoorn (waarstaatjegemeente.nl) afgehaald. U wordt van harte uitgenodigd om zelf de website in de gaten te houden voor actuelere cijfers.

tabel 104 verplichte indicatoren Besluit Begroting en Verantwoording

Indicator	waarde	periode	eenheid	regio / dimensie	bron	omschrijving
Openbare orde en veiligheid						
Verwijzingen Halt	8	2023	per 1.000 jongeren	Hoorn	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Geweldsmisdrijven	4,8	2023	per 1.000 inwoners	Hoorn	CBS – Geregistreerde criminaliteit	Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).

Indicator	waarde	periode	eenheid	regio / dimensie	bron	omschrijving
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	7,2	2023	per 1.000 inwoners	Hoorn	CBS – Geregistreerde criminaliteit	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
Diefstallen uit woning	0,9	2023	per 1.000 inwoners	Hoorn	CBS – Geregistreerde diefstallen	
Winkeldiefstallen	3,1	2023	per 1.000 inwoners	Hoorn	CBS – Geregistreerde diefstallen	
Economische zaken						
Functiemenging	50,7	2023	%	Hoorn	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
Vestigingen (van bedrijven)	179,5	2023	per 1.000 inwoners 15 t/m 64 jaar	Hoorn	LISA	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 - 65 jaar.

Indicator	waarde	periode	eenheid	regio / dimensie	bron	omschrijving
Onderwijs						
Absoluut verzuim	2,1	2023	per 1.000 leerlingen	Hoorn	DUO/Ingrado	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling. De periode aanduiding 2022 staat voor schooljaar 2021/2022.
Relatief verzuim	23	2023	per 1.000 leerlingen	Hoorn	DUO/Ingrado	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken. De periodeaanduiding 2022 staat voor schooljaar 2021/2022.
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2,8	2023	%	Hoorn	DUO/Ingrado	Vsv-ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv-ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan. De periodeaanduiding 2021 staat voor schooljaar 2020/2021.
Cultuur en recreatie						
Niet-sporters	42,9	2022	%	Hoorn	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	Het percentage niet-wekelijkse sporters ten opzichte van de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.

Indicator	waarde	periode	eenheid	regio / dimensie	bron	omschrijving
Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening						
Banen	740,7	2023	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	Hoorn	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
Jongeren met een delict voor de rechter	1	2022	%	Hoorn	CBS – Jeugdmonitor	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
Kinderen in uitkeringsgezin	5	2022	%	Hoorn	CBS – Jeugdmonitor	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Participatiewet en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan.
Werkloze jongeren	1	2022	%	Hoorn	CBS – Jeugdmonitor	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie.
Netto arbeidsparticipatie	72,4	2023	%	Hoorn	CBS – Arbeidsdeelname (gemeente)	Het aandeel van de werkzame beroepsbevolking in de bevolking (beroeps- en niet-beroepsbevolking). Deze definitie heeft betrekking op personen die in Nederland wonen (exclusief de institutionele bevolking).

Indicator	waarde	periode	eenheid	regio / dimensie	bron	omschrijving
Personen met een bijstandsuitkering	315,5	2023	per 10.000 inwoners	Hoorn	CBS – Re-integratie	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Participatiewet. De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
Lopende re-integratievoorzieningen	404,6	2023	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	Hoorn	CBS – Re-integratie	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Jongeren met jeugdhulp (aandeel jongeren tot 18 jaar)	14	2023	% van alle jongeren tot 18 jaar	Hoorn	CBS – Indicatoren jeugdzorg in natura	In percentage van jongeren tot 18 jaar, per 1 januari. Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014), en in natura door de zorgaanbieder is geleverd. PGB gefinancierde hulp en zorg valt hier dus buiten. Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. Zorg in Natura wordt direct vergoed aan de zorgverlener zonder tussenkomst van de zorggebruiker. In het kader van de jeugdzorg betekent dit dat de hulp rechtstreeks door de gemeente wordt vergoed.
Jongeren met jeugdbescherming (aandeel jongeren tot 18 jaar)	1,0	2023	%	Hoorn	CBS – Indicatoren jeugdzorg in natura	In percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan ‘onder toezicht’ gesteld of onder voogdij geplaatst.

Indicator	waarde	periode	eenheid	regio / dimensie	bron	omschrijving
Jongeren met jeugdreclassering (aandeel jongeren van 12 tot 23 jaar)	0,3	2023	%	Hoorn	CBS – Indicatoren jeugdzorg in natura	In percentage van alle jongeren in de leeftijd 12 tot 23 jaar, per 1 januari. Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 23 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart.
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	780	2023	per 10.000 inwoners	Hoorn	CBS – Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein Wmo	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.
Duurzaamheid en milieu						

Indicator	waarde	periode	eenheid	regio / dimensie	bron	omschrijving
Omvang huishoudelijk restafval	150	2022	kg per inwoner	Hoorn	CBS – Huishoudelijk afval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	15,6	2022	%	Hoorn	berekening	
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting						
WOZ-waarde – Woningen totaal	349	2024	x € 1.000	Hoorn	CBS – Waarde Onroerende Zaken	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meerdere andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt.
Nieuwbouw	7,1	2023	per 1.000 woningen	Hoorn	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
Demografische druk	73,1	2024	%	Hoorn	CBS Bevolkingsstatistiek	Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	836	2024	€	Hoorn	COELO – Atlas lokale lasten	Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde WOZ-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	940	2024	€	Hoorn	COELO – Atlas lokale lasten	Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde WOZ-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.
Bedrijfsvoering						

Indicator	waarde	periode	eenheid	regio / dimensie	bron	omschrijving
Formatie	8,9	2025	fte per 1.000 inwoners		Eigen gegevens	Het aantal fte, inclusief vacatures, per 1.000 inwoners
Bezetting	7,9	2025	fte per 1.000 inwoners		Eigen gegevens	Het aantal fte, exclusief vacatures, per 1.000 inwoners
Apparaatskosten	865	2025	kosten per inwoner		Eigen begroting	Kosten van de gemeente Hoorn per inwoner
Externe inhuur	18,5	2025	kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen		Eigen begroting	% kosten externe inhuur ten opzichte van de totale loonkosten (inclusief kosten inhuur)
Overhead	6,5	2025	% van de totale lasten		Eigen begroting	% overhead ten opzichte van de totale uitgaven van de gemeente Hoorn