Jaarstukken 2024



Inhoudsopgave

Financieel beeld ____ *4*
Jaarverslag ____ *13*
Programma 0 Bestuur en ondersteuning ____ *14*
Programma 1 Openbare orde en veiligheid ____ *24*
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat ____ *30*
Programma 3 Economische zaken ____ *42*
Programma 4 Onderwijs ____ *51*
Programma 5 Cultuur, recreatie en sport ____ *61*
Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening ____ *75*
Programma 7 Duurzaamheid en milieu ____ *87*
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting ____ *94*
Paragraaf Lokale heffingen ____ *104*
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing ____ *109*
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen ____ *117*
Paragraaf Financiering ____ *121*
Paragraaf Wet Open Overheid ____ *126*
Paragraaf Bedrijfsvoering ____ *128*
Paragraaf Verbonden partijen ____ *146*
Paragraaf Grondbeleid ____ *162*
Paragraaf Algemene uitkering ____ *169*
Paragraaf Westfries Museum ____ *173*
Interbestuurlijk toezicht ____ *174*
Projectenportfolio ____ *176*
Overzicht projecten ____ *193*
Jaarrekening ____ *200*
Waarderingsgrondslagen voor waardering en resultaatbepaling ____ *201*
Overzicht van baten en lasten 2024 ____ *207*
Overzicht van algemene dekkingsmiddelen ____ *209*
Wet normering topinkomens ____ *221*
Rechtmatigheidsverantwoording ____ *223*

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Balans _____ *224*

Toelichting op de balans _____ *228*

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld _____ *262*

SiSa-bijlage _____ *266*

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant _____ *290*

BIJLAGEN _____ *291*

Bijlage 1 Overzicht investeringen 2024 _____ *292*

Bijlage 2 Verplichte indicatoren BBV _____ *312*

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Financieel beeld

In dit hoofdstuk wordt het financieel beeld over 2024 geschetst. Dit hoofdstuk bevat een overzicht van het resultaat 2024, een analyse op hoofdlijnen, het weerstandsvermogen en de voorstellen voor resultaatbestemming.

Resultaat 2024

Het resultaat, na aftrek van voorstellen voor resultaatbestemming, is € 5.345.000 positief. In de bijgestelde begroting 2024 werd nog een voordelig resultaat van € 2.684.000 verwacht. Het verschil tussen de laatste prognose en het werkelijke resultaat wordt verklaard in de analyse op hoofdlijnen.

tabel 1 resultaat 2024 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	-328.536	-315.555	12.981
Baten	340.225	331.308	-8.917
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**11.689**	**15.753**	**4.064**
Storting in reserves	-34.152	-32.691	1.461
Onttrekking aan reserves	25.147	26.151	1.004
Gerealiseerd resultaat	**2.684**	**9.213**	**6.529**
Voorstellen voor resultaatbestemming		-3.868	-3.868
Conceptresultaat na bestemming	**2.684**	**5.345**	**2.661**

Analyse op hoofdlijnen

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

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

Programma	Toelichting	Bedrag
Diverse	Doorgeschoven werkzaamheden naar 2025 (voorstellen voor resultaatbestemming).	3.868
0	Extra storting in voorziening pensioen (oud) wethouders vanwege de overgang naar ABP per 2028	-1.036
0	Het begrote bedrag voor nieuw beleid was bij de najaarsbijstelling al verlaagd. Er resteert nog een voordeel.	304
5	Meer uitgaven aan groen door met name het her-planten van groen en bomen die vervangen moesten worden door stormschade	-329
6	Resultaat WerkSaam 2024. Dit betreft exploitatie en vrijval reserve	972
6	Afrekening toeslagenaffaire 2024. Zorgkosten gemaakt door de gemeente die betrekking hebben op gedupeerden van toeslagenaffaire.	760
6	Voordeel kosten jeugdzorg t.o.v. prognose najaarsbijstelling	576

Programma	Toelichting	Bedrag
6	Minder inkomsten van regiogemeenten door vertraging pilot Integraal Gezinsteam	-489
6	Hogere inkomsten van het rijk voor bekostigingsregeling ontheemden Oekraïne	599
6	Innovatiebudget niet volledig benut omdat innovaties (deels) uit rijksmiddelen zijn betaald	310
6	Hogere kosten door toename en complexiteit Wmo aanvragen	-319
8	Exploitatieverschillen grondbedrijf	-530
Algemene dekkingsmiddelen	Rentelasten	-820
Algemene dekkingsmiddelen	Hogere uitkering gemeentefonds (decembercirculaire)	2.358
Overhead		-725
	Overige verschillen < € 250.000, zie programma's	1.030
	Totaal verklaard	**6.529**

Weerstandvermogen

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

Het berekende weerstandsvermogen is 1,84. Dit ligt boven de door de raad vastgestelde bandbreedte van 1 tot 1,5. Meer over de risico's, de weerstandscapaciteit en overige financiële kengetallen leest u in de paragraaf Weerstandvermogen.

Mutatie domeinreserves

Conform de afspraken uit de nota Reserves en voorzieningen worden aan het eind van het jaar de afrekeningen binnen de domeinen gedaan. Per saldo is er op de budgetten binnen de bedrijfsvoering een nadeel van € 45.000. Op een totaal van ruim € 63,5 miljoen is dat een afwijking van ongeveer 0,07%. Vanwege die geringe afwijking wordt er niets onttrokken aan of gestort in de afdelingsreserves.

Voorstellen voor resultaatbestemmingen

Voorgesteld wordt om het rekeningresultaat van € 9.213 miljoen te storten in de Algemene reserve. Het bedrag dat nodig is voor de voorstellen voor resultaatbestemming wordt vervolgens weer uit de Algemene reserve gehaald en in de reserve Diverse incidentele bestemmingen gestort.

In totaal (na aftrek van dekking met bestemmingsreserves) ligt er voor € 3.868 miljoen aan voorstellen voor resultaatbestemming. Dit bedrag wordt dus uit de Algemene reserve gehaald. Per saldo stijgt de Algemene reserve dan met ongeveer € 5.345 miljoen.

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

tabel 3 voorstellen voor resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Bedrag t.l.v. resultaat
1.	Groot onderhoud gebouwen	200
2.	Regiogemeenten in regioteam	43
2.	Bijdrage regiogemeenten in regioteam	-28
3.	Data gestuurd ontwikkelen	74
4.	Alleenverdienersproblematiek	143
5.	Steun slachtoffers toeslagenaffaire	571

Nr.	Omschrijving	Bedrag t.l.v. resultaat
6.	Doorontwikkeling vroeg signalering	194
7.	Baggeren havengebied Hoorn 2024-2025	368
8.	Regionaal Economische agenda (REA) 2024	13
9.	PMD vergoeding 2024	523
10.	Eenmalige kosten vernieuwing Westfries Museum	516
10.	Dekking via reserve diverse incidentele bestemmingen	-186
	Budgettair neutrale resultaatbestemmingen	
11.	Middelen taalonderwijs aan Oekraïense ontheemden	49
11.	Dekking via reserve diverse incidentele bestemmingen	-49
12.	Verwijderingskosten Skatepark	25
12.	Dekking via reserve diverse incidentele bestemmingen	-25
13.	Nationaal Actieplan Dakloosheid	280
13.	Dekking via reserve diverse incidentele bestemmingen	-280
14.	Afwikkelen gebreken Oostereiland	102
14.	Dekking via reserve Oostereiland	-102
15.	Locatieonderzoek prikkelarm wonen	21
15.	Dekking via reserve beschermd wonen	-21
16.	Regionale intentieafspraken Wonen en Zorg	35
16.	Dekking via reserve beschermd wonen	-35
17.	Kunstenplan Bangert en Oosterpolder	174
17.	Dekking via reserve beeldende kunst	-174
18.	Procesverbeteringen Wet Politie Gegevens (WPG)	21
18.	Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen	-21
19.	Inrichting Roode Steen	37
19.	Dekking via reserve diverse incidentele bestemmingen	-37
20.	Transformatiefonds jeugdzorgregio Westfriesland	107
20.	Dekking via reserve diverse incidentele bestemmingen	-107
21.	Stadgesprekken slavernijverleden	57
21.	Dekking via reserve diverse incidentele bestemmingen	-57
22.	Verkennen van verstandige stadsdistributie	50
22.	Dekking via reserve diverse incidentele bestemmingen	-50
23.	Tijdelijke huisvesting de Bussel	150
23.	Dekking via reserve Onderwijs	-150
	Programma's en projecten	
24.	Programma Energietransitie	649
25.	Programma Hoorn Noord-Venenlaankwartier	28
26.	Programma Omgevingswet	448
27.	Programma Binnenstad & Waterfront	356
27.	Dekking via reserve diverse incidentele bestemmingen	-123
28.	Programma Kansen voor de Kersenboogerd	190
	Totaal	**3.868**

Budgettair neutrale voorstellen
De voorstellen 11 tot en met 23 zijn budgettair neutraal, bijvoorbeeld door een onttrekking aan een bestemmingsreserve.

Meerjarige programma’s en projecten
Bij de Kadernota 2018 heeft de gemeenteraad besloten dat incidentele budgetrestanten van meerjarige programma’s en projecten automatisch

worden overgeheveld naar een volgend jaar, mits is voldaan aan de volgende voorwaarden:

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

Drie programma's voldoen aan deze voorwaarden, zie voorstellen 24 tot en met 28. Deze resultaatbestemmingen worden verder niet toegelicht.

Toelichting op de resultaatbestemmingen

1. Groot onderhoud gebouwen

Door verschillende oorzaken, waaronder capaciteitsgebrek, kon niet al het geplande werk in 2024 worden uitgevoerd. Hierdoor zijn enkele verplichtingen, zoals de NEN 3145-keuringen, doorgeschoven naar 2025. Het onbenutte budget van 2024 is cruciaal voor de uitvoering van deze uitgestelde verplichtingen.

Als het onbenutte budget van 2024 niet wordt doorgeschoven, kunnen de onderhoudswerkzaamheden met hoge prioriteit in 2025 niet worden uitgevoerd. Daarom wordt voorgesteld om € 200.000 over te hevelen naar 2025.

2. Regioteam Westfriesland

In het Pact van Westfriesland 7.1 staan onze gezamenlijke opgaven en ambities. In 2024 is het budget voor deze regionale samenwerking niet volledig besteed. Dit komt vooral doordat een deel van het ontwikkelbudget in 2024 is toegekend, maar de kosten pas in 2025 worden gemaakt. In de begroting is daar geen rekening mee gehouden.

Aan de regio wordt voorgesteld om het restant budget van € 43.194 over te hevelen naar 2025. Het Hoornse aandeel hierin is € 14.917.

3. Data gestuurd ontwikkelen

Met een directiebesluit van 21 juni 2023 is besloten om € 74.154 beschikbaar te stellen voor het verbeteren van het Hoorns datavolwassenheidsniveau . Hiermee kon Hoorn het regionaal contractmanagement dashboard intern realiseren.

Uiteindelijk is het gelukt om voor de gehele regio Westfriesland de kosten van 2024 voor het regionaal contractmanagement dashboard te betalen uit de IZA-middelen. Daarmee is dus geen beroep hoeven doen op het budget voor data gestuurd ontwikkelen. In 2025 worden ook kosten gemaakt voor het dashboard, deze zijn nog niet gedekt.

Daarom wordt voorgesteld om € 74.154 over te hevelen naar 2025.

4. Alleenverdienersproblematiek

Een combinatie van belastingregels, sociale zekerheid en toeslagen pakt nadelig uit voor sommige alleenverdienershuishoudens. Hierdoor ontvangen zij minder toeslagen dan vergelijkbare huishoudens met een volledige bijstandsuitkering en hebben deze huishoudens een inkomen onder het bestaansminimum. Vanaf 2028 komt er via de Belastingdienst een structurele oplossing.

De gemeente heeft € 142.780 ontvangen om deze regeling uit te voeren. Hiervan moeten zowel de uitkerings- als uitvoeringskosten betaald worden.

Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2025.

5. Steun slachtoffers toeslagenaffaire

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

Voorgesteld wordt om € 571.000 over te hevelen naar 2025.

6. Doorontwikkeling vroeg signalering

In 2024 is er incidenteel geld ontvangen voor de extra inzet op bijzondere bijstand en vroeg signalering. In 2024 is het niet gelukt om vroeg signalering door te ontwikkelen en daarmee het bereik te vergroten. Uit de evaluatie blijkt het bereik op vroeg signalering erg laag en de urgentie om hierop in te zetten is hoog. Voorgesteld wordt om de doorontwikkeling verder uit te werken en in te voeren in 2025. Hiervoor is het budget van € 193.500 noodzakelijk omdat hier geen rekening mee was gehouden in de bestaande budgetten. Voor 2026 en de jaren daarna wordt de eventuele doorontwikkeling en het benodigde budget meegenomen in de nieuwe Beleidsvisie Rondkomen.

7. Baggeren havengebied Hoorn 2024-2025

Het baggerwerk van de gemeentelijke havens wordt uitgevoerd in het winterseizoen van 2024 op 2025. Het werk is in 2024 iets later gestart dan gepland. De rest van het werk wordt uitgevoerd in 2025.

Het resterend budget van 2024 van € 368.407 is daarvoor nodig.

8. Regionaal Economische Agenda (REA) 2024

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

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

Het restant budget is € 37.357. Het Hoornse aandeel is € 12.884. Voorstel is dit bedrag via resultaatbestemming over te hevelen.

Het saldo van € 24.473 dat is ontvangen van de regiogemeenten is opgenomen op een balansrekening zodat het ook in 2025 beschikbaar is.

9. Vergoeding voor plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankenkartons (PMD) 2024

De inkomsten van de PMD vergoeding vallen hoger uit dan verwacht. Dit wordt veroorzaakt doordat voorgaande jaren zijn verrekend op basis van tonnage maal prijs. Ook zijn er jaarvergoedingen van 2021 tot en met 2024 ontvangen. Hier was geen rekening mee gehouden, omdat de gemeente hier geen invloed op heeft en ook geen inzage heeft in de verwerking van de aangeleverde tonnages bij Verpact.

Op begrotingsbasis is de inkomst vanuit de PMD vergoeding onderdeel van het tarief van de afvalstoffenheffing. Om het voordeel beschikbaar te houden voor het product afval wordt voorgesteld het saldo te storten in de reserve Diverse incidentele bestemmingen en dit in de toekomst onder andere in te zetten voor afval gerelateerde dossiers zoals de ondergrondse containers en GFE cocons (een container voor hoogbouwadressen, waar hoogbouwbewoners gratis GFE-afval in kwijt kunnen) in de binnenstad en hoogbouwlocaties. Bekeken wordt of hier een aparte reserve voor wordt ingericht.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

10. Eenmalige kosten vernieuwing Westfries Museum

Door de vertraging van de verbouwing zijn ook bij het museum zelf (vernieuwing) vertragingen ontstaan. Daarom wordt voorgesteld € 516.493 over te hevelen naar volgend jaar. Voor € 185.864 verloopt de dekking budgettair neutraal uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen.

Budgettair neutrale resultaatbestemmingen

11. Toekenning middelen voor taalonderwijs aan Oekraïense ontheemden

Het rijk heeft extra geld beschikbaar gesteld om het gemeentelijk aanbod van taalonderwijs aan volwassen ontheemden uit Oekraïne te stimuleren. De gemeente kan met dit geld extra inzetten op het aanbieden van taallessen. Dit zorgt voor het beter spreken van Nederlands en daarmee voor het makkelijker vinden van een baan en meer contacten met Nederlanders.

Onder de Oekraïners is in 2024 een enquête uitgezet om de behoeften op te halen. Hieruit blijkt dat de Oekraïners formeel taalonderwijs willen, het liefst op de bestaande opvanglocatie. Onderwijsinstelling Vonk heeft hier een programma voor gemaakt. Dit programma is in 2024 gestart en loopt door in 2025.

Daarom wordt voorgesteld om € 49.179 over te hevelen naar 2025. Dekking komt uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen, daar is het geld van het rijk in gestort.

12. Verwijderingskosten skatepark

Voorgesteld wordt om het resterende budget van € 25.000 te gebruiken voor de verwijderingskosten van de huidige locatie. Dat gebeurt in 2025.

13. Nationaal Actieplan Dakloosheid

Het Nationaal actieplan dakloosheid (NAD) zet in op het beëindigen van dakloosheid in Nederland in 2030. Voor de uitvoering hiervan heeft het rijk geld beschikbaar gesteld. In Westfriesland is onvoldoende zicht op dakloosheid omdat alleen wordt geregistreerd wie zich meldt bij de toegang voor maatschappelijke opvang. Het aantal dak- en thuislozen is zeer waarschijnlijk veel groter.

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

Hoorn had € 75 000 gereserveerd voor het houden van deze ETHOS telling. Hiervan is € 41.114 uitgegeven in 2024. De ETHOS telling is een van de speerpunten uit het NAD. Voor de acties die voortvloeien uit de resultaten van de ETHOS-telling, waarvoor een projectopdracht voor een plan van aanpak wordt gemaakt, is dekking van de NAD-middelen een logisch vervolg. Daarom wordt voorgesteld € 279.636 over te hevelen naar volgend jaar. Dekking is de reserve Diverse incidentele bestemmingen.

14. Afwikkelen gebreken Oostereiland

Nog niet alle opleverpunten van de woningen Krententuin en Schuijteskade zijn opgelost. Voor het oplossen van de nog openstaande opleverpunten is geld nodig. Bovendien is (nog steeds) sprake van gebreken bij het deel dat de gemeente verhuurt aan de Cinema Oostereiland en Hotel Oostereiland. Ook daarvoor is geld nodig. Tenslotte is geld nodig voor de Warmte Koude Opslag (WKO-)installatie.

Daarom wordt voorgesteld € 101.907 over te hevelen naar 2025. Dekking is budgettair neutraal via de reserve Oostereiland. Overigens is de kans aanwezig dat dit budget onvoldoende is en er in 2025 om aanvullend geld moet worden verzocht.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

15. Locatieonderzoek prikkelarm wonen

In 2024 is Companen in opdracht van Madivosa en VVRE gestart met een haalbaarheidsonderzoek voor prikkelarm wonen op twee locaties in Westfriesland. Voor dit onderzoek is een budget van € 75.000 beschikbaar gesteld. Het onderzoek van Companen loopt door in 2025, omdat in 2024 nog niet alle onderdelen zijn onderzocht.

Daarom wordt voorgesteld om € 21.339 over te hevelen naar 2025. Dekking komt uit de Blokhuisgelden die in de reserve Beschermd Wonen, MO/VB/OGGz zijn gestort.

16. Regionale intentieafspraken Wonen en Zorg

In 2024 is in het VVRE/Madivosa besloten een projectleider te werven voor een half jaar. De projectleider is aangesteld en is gestart op 1 januari 2025.

Voorgesteld wordt om € 35.000 over te hevelen naar 2025. Dekking komt uit de Blokhuisgelden, deze zijn gestort in de reserve Beschermd Wonen, MO/VB/OGGz.

17. Kunstenplan Bangert en Oosterpolder

Het project kunstenplan Bangert en Oosterpolder loopt over meerdere jaren. Eind 2024 is er nog € 174.100 over. Dat geld moet worden overgeheveld naar 2025.

Dekking komt uit de reserve Beeldende kunst.

18. Uitvoering Wet Politiegegevens

De buitengewoon opsporingsambtenaren (boa's) van de gemeente verwerken persoonsgegevens die nodig zijn voor het voorkomen en opsporen van strafbare feiten. Dit valt onder de Wet politiegegevens (WPG). Er is capaciteit nodig om het proces te verbeteren om aan de wet te voldoen.

In 2023 is er door de raad € 70.000 vrijgemaakt voor de uitvoering van de Wet Politiegegevens. Hiervoor is door een onafhankelijk bureau de interne en externe (her)audit uitgevoerd. Daarnaast wordt een WPG specialist ingehuurd voor ondersteuning bij het uitvoeren van de WPG werkzaamheden. Hier is halverwege 2023 mee begonnen en dit loopt in 2025 door.

Voorstel is het restantbudget van € 21.248 over te hevelen naar 2025. Dit bedrag is nodig om te voorkomen dat proces stilgelegd wordt. Er is geen structureel budget voor vrijgemaakt. Hoorn voldoet niet aan de wettelijke verplichtingen als het proces wordt gestopt. Dekking komt uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen.

19. Inrichting Roode Steen

Door de complexiteit van het project heeft de onderzoeksfase, waarvoor dit budget bestemd is, langer geduurd dan verwacht. Voorgesteld wordt het restant budget van € 36.915 naar 2025 over te hevelen, zodat het ingezet kan worden voor externe adviesvragen en de noodzakelijke onderzoeken waarvoor al opdracht is gegeven.

20. Transformatiefonds jeugdzorgregio Westfriesland

De jeugdzorgregio Westfriesland heeft gedurende drie jaar (2018-2019-2020) geld ontvangen om de transformatie in de jeugdhulp een impuls te geven. Hoorn heeft als centrumgemeente dit geld ontvangen en is verantwoordelijk voor het beheer daarvan. In totaal heeft Hoorn namens de jeugdzorgregio Westfriesland € 1.351.104 ontvangen. De besteding hiervan is niet aan het kalenderjaar gebonden en mag worden doorgeschoven naar een volgend kalenderjaar. Het gaat om geoormerkt geld voor de regio Westfriesland.

Het geld wordt ingezet voor activiteiten die vallen onder één of meerdere actielijnen uit het landelijke programma Zorg voor de Jeugd. Het moet gaan om activiteiten die innoverend zijn en de transformatie in de gehele

regio Westfriesland bevorderen. In 2024 was er nog € 172.154 over in het Transformatiefonds. In het afgelopen jaar is hier € 65.098 van uitgegeven.

Door de colleges van de zeven gemeenten in Westfriesland is in juni 2024 bepaald dat € 100.000 wordt gebruikt voor de projectleider die de regionale opdracht Hervormingsagenda Jeugd uitvoert in 2024 en 2025. In 2025 wordt bepaald voor welke regionale activiteiten en regionale projecten het resterende deel kan worden ingezet.

Daarom wordt voorgesteld € 107.056 over te hevelen naar volgend jaar.

21. Stadgesprekken slavernijverleden

Sinds 2024 komt een raadswerkgroep bij elkaar voor de vormgeving van de stadsgesprekken. Deze gesprekken moeten in 2025 plaatsvinden. Dit budget is nodig voor de uitvoering van de stadsgesprekken over Coen. Daarnaast wordt het budget ingezet voor educatie en bewustwording over het slavernijverleden.

Voorgesteld wordt hiervoor € 57.082 over te hevelen naar volgend jaar.

22. Verkennen van verstandige stadsdistributie

Aan deze topprioriteit uit het coalitieakkoord wordt nog gewerkt. Omdat dit een onderwerp is dat landelijk speelt, ligt het niet voor de hand om hier lokaal een onderzoek naar te doen. Vanuit het ministerie van I&W wordt samen met gemeenten en marktpartijen gewerkt aan een ecosysteem voor slimme en verstandige mobiliteitsoplossingen, het Dutch Metropolitan Innovations (DMI) ecosysteem. Er wordt onderzocht hoe Hoorn hieraan kan deelnemen en van kan profiteren. Dit vraagt een jaarlijkse bijdrage. Daarom moeten het hiervoor gereserveerde geld van € 50.000 beschikbaar blijven.

23. Tijdelijke huisvesting de Bussel

In de kadernota 2024 is een bedrag beschikbaar gesteld om het pand aan de Gording aan te passen voor tijdelijke huisvesting voor onder andere de Bussel.

In 2024 hebben er geen uitgaven plaatsgevonden, dit vindt plaats in 2025. Er wordt voorgesteld € 150.000 over te hevelen.

Programma's en projecten

24. Programma Energietransitie

Begroot	€	205.266
Werkelijk	€	-331.665
Restant	**€**	**536.931**

De raad heeft structureel programmabudget beschikbaar gesteld voor het programma Energietransitie. De exploitatie wordt jaarlijks geëgaliseerd met de reserve Stimulering duurzaamheidsmaatregelen.

25. Programma Hoorn-Noord-Venenlaankwartier

Begroot	€	375.248
Werkelijk	€	347.250
Restant	**€**	**27.998**

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

26. Programma Omgevingswet

Begroot	€	657.595
Werkelijk	€	209.191
Restant	**€**	**448.404**

Per 1 januari 2024 is de Omgevingswet (OW) ingevoerd. In de periode voorafgaande aan de invoering lag de focus op het klaar zijn van de invoering als bestuur en organisatie. In 2024 is er vooral aandacht

geweest voor de eerste impact van de OW en de doorontwikkeling van onder meer het Omgevingsplan en het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Deze ontwikkeling is nog niet afgerond. Het nog beschikbare budget is noodzakelijk voor de verdere invoering van de OW.

27. Programma Binnenstad & Waterfront

Begroot	€	348.250
Werkelijk	€	27.782
Restant	**€**	**356.468**

Dit budget is bedoeld en nodig voor een meerjarig programma. Hiermee ontstaan kansen om de lokale economie te versterken. Voor € 123.000 is er dekking via de reserve Diverse incidentele bestemmingen.

28. Programma Kansen voor de Kersenboogerd

Begroot	€	630.786
Werkelijk	€	440.686
Restant	**€**	**190.100**

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

Voorgesteld wordt het restantbudget van € 190.100 mee te nemen naar 2025. De overheveling voldoet aan de kaders voor resultaatbestemmingen bij meerjarige programma's.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Jaarverslag

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

Door afronding kunnen er optelverschillen in de tabellen voorkomen.

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

- Wat wilden we bereiken?
- Wat hebben we daarvoor gedaan? Dit geeft aan welke prestaties in 2024 zijn geleverd.

Aan het eind van elk programma staat een financieel overzicht waarin per beleidsveld is aangegeven wat de begrote en werkelijke lasten en baten in 2024 zijn geweest. Gevolgd door een toelichting op financiële verschillen tussen de begroting 2024 na wijziging en realisatie. Alleen verschillen groter dan € 50.000 worden toegelicht.

Paragrafen
Het jaarverslag bevat de paragrafen die in de begroting 2024 zijn opgenomen. Hierin staat de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen. Naast de verplichte paragrafen bevat dit onderdeel ook informatie over de algemene uitkering, interbestuurlijk toezicht, ICT en sinds 2024 ook over de Wet Open Overheid.

Programma's en projecten
In de begroting 2024 is een aantal programma's en projecten opgenomen. In het jaarverslag staat wat er voor deze programma's en projecten is gedaan in 2024.

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

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

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

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

Dit programma heeft een verbinding met alle programma's en de paragraaf bedrijfsvoering.

Verbonden partijen
Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland.

Beleidsveld Relatie inwoners en bestuur

Wat wilden we bereiken in 2024?

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 hebben we daarvoor gedaan?

tabel 4 overzicht prestaties beleidsveld Relatie inwoners en bestuur

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
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.	Uitgevoerd.
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 het stadspanel.	Bij nieuwe plannen zijn belanghebbenden betrokken via verschillende vormen van participatie zoals bijeenkomsten en (online) enquêtes. De enquêtes richten zich steeds meer op de direct betrokkenen (wijkgericht en op bepaalde doelgroepen zoals inwoners en ondernemers) en niet op alle inwoners van Hoorn via het stadspanel.
3.	We ontwikkelen een contentstrategie met een aanpak per kanaal (offline en online) om inwoners en ondernemers zo goed mogelijk te bereiken en te informeren.	Contentstrategie is gereed en geïmplementeerd.
4.	De raad gaat in samenwerking met het college en de organisatie door met intensieve inwonersparticipatie. Dit gebeurt vanuit het bestuursakkoord op een selectie van twee grote gemeentelijke opgaven.	Bij twee grote opgaven uit de Bestuursagenda 2022-2026 zijn extra sessies en gesprekken geweest waaronder diverse participatie-activiteiten: bij de Cultuurnota en bij het Preventieve jeugdbeleid.

Beleidsveld Publieke dienstverlening

Wat wilden we bereiken in 2024?

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. Ook tijdens de tijdelijke huisvesting en de verhuizing naar het vernieuwde stadhuis bieden we dezelfde kwaliteit van 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 hebben we daarvoor gedaan?

tabel 5 overzicht prestaties beleidsveld Publieke dienstverlening

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	We meten continu de klanttevredenheid op alle dienstverleningskanalen. De andere Westfriese gemeenten gebruiken dezelfde methodiek. Daarom vergelijken we onze scores ook met deze gemeenten.	We meten nog steeds continue de klanttevredenheid op alle dienstverleningskanalen. Er is een maandelijks overleg met de Westfriese gemeenten om de scores op klanttevredenheid te vergelijken. Dit jaar zijn de metingen voor Meldingen Openbare Ruimte toegevoegd aan de metingen voor telefonie, balie en online aanvragen.
2.	We spelen in op feedback van inwoners en ondernemers, nieuwe ontwikkelingen en veranderende wetgeving en passen ons dienstverleningsconcept hierop aan.	Op basis van feedback weten we wat de behoefte is van inwoners en ondernemers als het gaat om onze dienstverlening. Dit jaar is een samenwerking aangegaan met Dimpact. Een vereniging die bestaat uit meer dan 40 gemeenten. Zij werken samen aan flexibele, veilige en gebruiksvriendelijke dienstverlening. Met ons dienstverleningsconcept sluiten we hierop aan. Niet alleen vanuit het oogpunt van de organisatie maar juist ook vanuit de inwoner. Welk gevoel willen we de inwoner geven en wat mag de inwoner, ondernemer of bezoeker van ons verwachten. Dit is vertaald in een aantal concrete voorbeelden, aandachtspunten en activiteiten die daarbij horen.
3.	Op basis van steekproeven onderzoeken we de kwaliteit van Helder Hoorns. We monitoren de dienstverlening op basis van onze afspraken op tijdigheid. We begeleiden in 2024 een jaar lang één team met als doel dat er aan het einde van dat jaar duidelijke verbetering te zien is.	Medewerkers krijgen een herinnering als beantwoording van klantvragen over de termijn dreigen te lopen. Teammanagers hebben toegang tot dashboards waar zij de scores van hun teams kunnen bewaken. Waar nodig zoeken we met de teams naar mogelijkheden om de scores te verbeteren. Er is gestart met een experiment met de “Steffie” retour sticker. We hebben daarvoor de samenwerking gezocht met vrijwilligersorganisaties die inwoners helpen bij hun administratie. Er zijn verschillende Helder Hoorns coaches in de organisatie. Zij helpen bij het schrijven van een heldere tekst. De Westfriesland Academie biedt schrijftrainingen aan. Het team Rondkomen is dit jaar extra begeleid in het schrijven van Helder Hoorns. Standaardbrieven en websiteteksten zijn samen met ex-laaggeletterden van Stichting ABC bekeken. En daarna herschreven in begrijpelijke taal.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
4.	In het eerste kwartaal van 2024 gaat het MijnHoorn-portaal live. Dit portaal biedt inwoners inzicht in de aanvragen die ze hebben gedaan. Daarmee is het een vast onderdeel geworden van de online dienstverlening. Doorontwikkeling wordt onderdeel van het reguliere werk.	Het MijnHoorn-portaal is in 2024 niet live gegaan door vertragingen door technische (on)mogelijkheden. Ondanks deze vertraging heeft de ontwikkeling niet stilgestaan en zijn voorbereiding getroffen om in 2025 live te gaan met het portaal. Bij de start zijn dan onder andere de volgende eerste diensten beschikbaar: het annuleren of wijzigen van balie-afspraken en het beheren van abonnementen op nieuwsbrieven. Het portaal wordt stapsgewijs verder uitgebreid met nieuwe diensten voor onze inwoners.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Beleidsveld Bestuurlijke samenwerking

Wat wilden we bereiken in 2024?

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 hebben we daarvoor gedaan?

tabel 6 overzicht prestaties beleidsveld Bestuurlijke samenwerking

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Westfriesland onderzoekt de kansen voor een Regio Deal.	De Regio Deal Noord-Holland Noord is toegekend voor € 32,5 miljoen, met € 32,5 miljoen cofinanciering. Op 16 november 2024 is de deal met het Rijk gesloten. Er is een programmateam in NHN dat aan de voorbereiding werkt als het gaat om de organisatie-, afstemmings- en besluitvormingsstructuur. De looptijd van de deal is 5 jaar, tot eind 2029. De eerste projectaanvragen worden naar verwachting in 2025 beoordeeld en goedgekeurd.
2.	Het uitvoeringsprogramma Pact van Westfriesland voeren we samen met partners uit. Komend jaar starten de gemeenteraden en colleges met de evaluatie en herijking van het Pact van Westfriesland 2020 - 2024. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met het bedrijfsleven, onderwijs en de zorg.	Het Pact van Westfriesland is intern geëvalueerd en er is een projectopdracht vastgesteld en een projectleider aangetrokken om het Pact te herijken. In 2025 wordt dit project afgerond. Belangrijke punten uit de evaluatie zijn o.m.: breng meer focus aan en stel scherpe strategische doelen, zorg voor betere contractering op

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		projecten (check op randvoorwaarden) en betrek bestuurlijk trekkers van VVRE en Madivosa bij de inhoudelijke aansturing.
3.	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 (RRB) 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 staan.	Op Westfries niveau is gewerkt aan het professionaliseren van het project- en programmamanagement. De Westfriese leidraad projectmatig is hiervoor de basis. Er zijn strakke afspraken gemaakt over bestuurlijk en ambtelijk opdrachtgeverschap en de check vooraf op randvoorwaarden als opdracht, geld en (voldoende) capaciteit. Daarover zijn ook trainingen gegeven. Daarnaast is onderzocht hoe de bestuurlijke en strategische samenwerking op Noord-Holland Noord-niveau steviger vormgegeven kan worden. Dit onder meer vanwege de groei van strategische opgaven die op dit niveau opgepakt moet worden. De regionale raadsledenbijeenkomsten hebben periodiek (meer dan 5 keer) plaatsgevonden .
4.	Doorontwikkeling regionale raadsledenbijeenkomsten, samen met onder andere de Pact Ambassadeurs van Hoorn en de Westfriese griffiers.	Er is een voorstel voorbereid in overleg met de provincie Noord-Holland om in 2025 te starten met een kwartiermaker voor de doorontwikkeling van de regionale samenwerking tussen raden.
5.	In regioverband voorbereiden en invoeren van de wijziging in de Wet gemeenschappelijke regelingen (GR).	De wijziging van de Wet GR-en is in 2024 in alle GR-en doorgevoerd.
6.	Actieve samenwerking en lobby met en binnen relevante netwerken en strategische allianties, om de kansen voor agendering, subsidies en cofinanciering voor maatschappelijke opgaven van Hoorn en de regio optimaal te benutten.	De samenwerking binnen NHN is versterkt, onder meer rond de Regio Deal, de Woondeal, via platform mobiliteit NHN en de samenwerking aan het Ontwikkelperspectief NHN. Door o.a. Public Matters wordt gelobbyd bij het Rijk op deze onderwerpen. Met de provincie, regio en samenwerkingspartners als ProRail en NS wordt actief samengewerkt en gelobbyd voor de Poort van Hoorn. In G40 en VNG-verband heeft Hoorn zich richting Rijk hard gemaakt voor de tegemoetkoming van het Rijk voor het ravijnjaar en betere afspraken rond het Integraal Zorg Akkoord.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Beleidsveld Financiering en algemene lasten en baten

Wat wilden we bereiken in 2024?

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 hebben we daarvoor gedaan?

tabel 7 overzicht prestaties beleidsveld financiering en algemene lasten en baten

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	We spreken het Rijk actief aan om gemeenten voldoende te compenseren en financiële zekerheid te bieden op de lange termijn.	Via onze deelname aan de belangengroep G40 is het Rijk diverse malen aangesproken op haar verantwoordelijkheid. Ook blijft Hoorn via o.a. de VNG lobbyen voor meer financiële zekerheid vanuit het Rijk voor 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.	Bij de behandeling van de begroting 2025 is door de gemeenteraad een pakket aan ombuigingen vastgesteld waarmee voor 2025 een structureel en reëel begrotingsevenwicht is bereikt.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

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

	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Relatie inwoners en bestuur	-4.032	0	-4.032	-4.434	67	-4.367	-5.181	77	-5.104
Publieke dienstverlening	-2.523	1.515	-1.009	-2.607	1.515	-1.092	-2.836	1.754	-1.082
Bestuurlijke samenwerking	-766	382	-384	-823	382	-441	-619	493	-127
Financiering en algemene baten en lasten	-2.832	998	-1.833	-2.593	1.138	-1.455	-1.510	1.387	-123
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**-10.153**	**2.895**	**-7.258**	**-10.457**	**3.102**	**-7.355**	**-10.147**	**3.711**	**-6.435**
Storting in reserves	0		0	0		0	0		0
Onttrekking aan reserves		8	8		144	144		100	100
Gerealiseerd resultaat na bestemming	**-10.153**	**2.903**	**-7.250**	**-10.457**	**3.246**	**-7.211**	**-10.147**	**3.811**	**-6.335**

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

tabel 9 toelichting verschillen programma 0 bestuur en ondersteuning (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Relatie inwoners en bestuur				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	-214			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
In de begroting 2024 is er geld beschikbaar gesteld voor het stappenplan veranderende samenleving-gemeenteraad en bestuursagenda raad. Niet alle kosten hiervoor zijn in 2024 gerealiseerd. Daarnaast is er een klein voordeel op de kostenposten voor vergoedingen en opleidingen van de raad en raadscommissies.	103			
De verzekeringslasten op dit beleidsveld zijn lager dan begroot.	229			
Er zijn meerdere kleine voordelen op de bestuursondersteuning raad, voorlichting en representatie.	94			
Met ingang van 2028 gaan de pensioenen van de (oud) wethouders over naar het ABP. Onzeker is of onze voorziening op dat moment toereikend is. Op voorhand doen we een extra storting van ruim € 1 miljoen in deze voorziening.	-1036			
Publieke dienstverlening				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	-280			
In 2024 is er een piek geweest in de vraag naar het verlengen van reisdocumenten. De realisatie is hoger uitgevallen dan aanvankelijk verwacht. Dit zorgt voor hogere legesinkomsten, maar ook hogere afdracht leges aan het Rijk.	-40	82		
Er is een stijging in de aantallen opties en naturalisaties. Daardoor zijn er hogere inkomsten maar ook hogere afdrachten naar het Rijk. In de begroting zijn deze budgetten niet bijgesteld.	-50	69		
Het budget voor het programma 'Innovatieve Stad' is in 2024 besteed aan het Open Inwoner Platform en de subsidie voor Voor Een Mooie Stad (VEMS). Dit was minder dan begroot.	38			
Er zijn legesvoordelen op de producten huwelijksvoltrekking, akten burgerlijke stand en rijbewijs.		93		
Bestuurlijke samenwerking				
De financiën voor de gemeenschappelijke regeling Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking (OBS) en het Pact van Westfriesland zijn binnen het budget gebleven. De begroting is hier niet op aangepast, daardoor ontstaan verschillen. Het resultaat op de gemeenschappelijke regeling en het pact is ongeveer € 43.000.	227	-115		
Financiering en algemene baten en lasten				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead.	110			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.				
Voor de waardering van de OZB is meer ingehuurd in 2024.	-93			
In 2024 zijn er opnieuw bezwaren ingediend tegen de OZB. Bij gegrond verklaarde bezwaren is de gemeente verplicht proceskostenvergoeding voor de WOZ uit te betalen, wat leidt tot een nadeel op dit beleidsveld in 2024.	-55			
De betalingsgraad van de inwoners is hoger dan verwacht, waardoor de inkomsten uit aanmaningen en dwangbevelen hoger zijn. Dit heeft direct geleid tot een voordeel voor oninbaarheid en kwijtschelding.		262		
Dit betreft begrote rentelasten die in werkelijkheid niet gerealiseerd zijn in dit beleidsveld. De werkelijke rentelasten zijn op de algemene middelen geboekt en leiden daar tot een nadeel.	499			
Op dit beleidsveld is een last van € 165.000 begroot als buffer voor realisatie van het beheersplan. Deze buffer hoeft niet aangewend te worden en daarom ontstaat een voordeel.	165			
Bij de Najaarsbijstelling zijn stelposten voor nieuw beleid en opvangen van diverse kostenstijgingen deels verlaagd. Het resterend saldo van € 419.000 is niet meer gebruikt in 2024.	419			

Programma 1 Openbare orde en veiligheid

Hoofddoelstelling
Hoorn is een veilige stad om in te wonen en te verblijven. Wij werken vanuit onze Veiligheidsambitie 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.

De beschikbaarheid van partijen als politie en OM 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 trekken we extra bijzondere opsporingsambtenaren (boa's) aan. 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 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.

Beleidsvelden
- Veiligheidsregio NHN en crisisbeheersing
- Veiligheidsambitie

Verbonden partijen
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Beleidsveld Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en crisisbeheersing

Wat wilden we bereiken in 2024?

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.

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 hebben we daarvoor gedaan?

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

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Verder vormgeven van de contouren voor de doorontwikkeling van de brandweer. Dit doen we samen met medewerkers, bestuur, de vakbonden en gemeenteraden.	De doorontwikkeling van de brandweer is gestart. Gelet op de mogelijke taakstelling voor de Veiligheidsregio vanuit de gemeenten kunnen de plannen mogelijk niet in de oorspronkelijke planning worden gerealiseerd, maar worden deze gefaseerd uitgevoerd.
2.	Inzetten extra structurele formatie voor versterking en doorontwikkeling van crisisbeheersing;	Dit is gebeurd. Extra formatie wordt aangetrokken.
3	Met zorgverzekeraars uitvoering geven aan het huisvestingsplan.	In 2024 is de uitgebreide ambulancepost Wognum en de nieuwbouw Hoogkarspel geopend.

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

Beleidsveld Veiligheidsambitie

Wat wilden we bereiken in 2024?

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. We streven naar het voorkomen, bestrijden en het beschermen van de slachtoffers van mensenhandel.
2. We geven prioriteit aan 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. We brengen signalen van seksueel misbruik in kaart. We pakken de plegers aan en helpen de slachtoffers.
4. 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. Terugdringen middelengebruik onder jeugdigen door In Control of Alcohol & Drugs.
11. We stellen een veiligheidsconvenant horeca op met de horeca.
12. We voorkomen een waterbedeffect door regionale samenwerking op het gebied van veiligheid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 11 overzicht prestaties beleidsveld Veiligheidsambitie

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	We voeren het Westfriese beleid tegen mensenhandel, het convenant Veilige School het en preventie- en signaleringsprogramma uit met partners zoals HALT en 1.Hoorn.	Beleid tegen mensenhandel: beleid is vastgesteld en is een vast thema op de agenda van de Westfriese Driehoek. Convenant Veilige School: het convenant wordt uitgevoerd, zoals kluisjescontroles, veiligheidscoördinatoren, digitaal spreekuur en congres. Preventie- en signaleringsnetwerk: onder andere uitbereiding Halt uren, aanstellen coördinator Jeugd, inzet Young Leaders.
2.	We maken ondernemers weerbaar in samenwerking met Platform Veilig Ondernemen. 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.	Dit is een vast thema op de agenda van de Driehoek. Het convenant Pilot voorkomen drugscriminaliteit bedrijventerrein De Oude Veiling en Zevenhuis in de gemeente Hoorn wordt uitgevoerd, schouw met boa's en politie, integrale controles tegen ondermijning.
3.	We monitoren continu de digitale leefomgeving op signalen van onrust of ordeverstoringen. Dit doen we samen met de digitale wijkagent.	Dit is een doorlopend proces.
4.	We houden de Hoornse zedenkaart actueel. Daar waar mogelijk brengen we slachtoffers in de hulpverlening en pakken politie en OM de daders strafrechtelijk aan.	Periodiek worden signalen in kaart gebracht met onze partners. Slachtoffers worden in een hulptraject gebracht en plegers worden indien mogelijk strafrechtelijk vervolgd.
5.	We voeren het Bibob-beleid, het ontzeggingenbeleid, het beleid dwangsom en ander handhavingsbeleid uit.	Dit is een doorlopend proces.
6.	We voeren het programma weerbare organisatie uit. Daarbij trekken we waar mogelijk samen op in Westfriesland.	Er zijn bewustwordingsbijeenkomsten voor de medewerkers georganiseerd. Er is een provinciale weerbaarheidsnorm opgesteld voor alle gemeenten en de provincie.
7.	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.	Digitale spreekuur met scholen en hulpverleningsinstanties. Overleg met 1.Hoorn en Stichting Netwerk over zorgelijke casussen. Preventieve initiatieven worden ingezet als bepaalde problematiek speelt.
8.	We voeren de Top X-aanpak uit.	Dit is een doorlopend proces. Er zijn 10 minderjarigen en 10 jong volwassenen in de aanpak opgenomen.
9.	We voeren het programma op de bedrijventerreinen uit met Platform Veilig Ondernemen. Ook voeren we het convenant Kwaliteitsmeter Veilig Ondernemen uit en de pilot voorkomen drugscriminaliteit bedrijventerreinen.	Zie punt 2.

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
10.	We zetten flexibel cameratoezicht waar nodig in. We maken een raadsvoorstel voor de financiering van structureel cameratoezicht aan de voorkant van station Hoorn. Maar ook voor aanvullend budget om het huidige niveau van cameratoezicht structureel op peil te houden.	Flexibel cameratoezicht is ingezet waar nodig. Het tijdelijk cameratoezicht station Hoorn is voortgezet. Er wordt onderzocht om de 2 tijdelijke camera's om te zetten naar 2 vaste camera's zonder dat hier extra geld voor nodig is.
11.	We voeren het regioplan In Control of Alcohol & Drugs 2023-2026 uit. We houden controles op alcoholverstrekking aan minderjarigen en vergunningsvoorschriften bij horeca, sportverenigingen en supermarkten.	Regelmatige controles Alcoholwet en exploitatievergunningen door boa's. Mystery-guest-onderzoek is uitgevoerd door GGD.
12	Samen met het Platform Veilig Ondernemen werken aan een veiligheidsconvenant met de horeca.	Een van de aanbevelingen uit het (nog niet vastgestelde) horecabeleid, is het opstellen van een convenant met de horeca (EZ).
13	We voeren het Integraal Meerjarenplan Veiligheid uit op de schaal van Noord-Holland en de Westfriese veiligheidsambitie.	Dit is een doorlopend proces.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

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

	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en crisisbeheersing	-5.351	28	-5.323	-5.746	28	-5.718	-5.856	57	-5.799
Veiligheidsambitie	-3.728	255	-3.473	-4.077	505	-3.572	-4.139	339	-3.800
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**-9.079**	**283**	**-8.796**	**-9.822**	**533**	**-9.289**	**-9.994**	**395**	**-9.599**
Storting in reserves	0		0	0		0	0		0
Onttrekking aan reserves		1	1		138	138		98	98
Gerealiseerd resultaat na bestemming	**-9.079**	**284**	**-8.795**	**-9.822**	**671**	**-9.151**	**-9.994**	**493**	**-9.501**

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

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

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

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Beleidsveld Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en crisisbeheersing				
Er waren hogere kosten voor de brandweerkazerne, o.a. door hogere energielasten. De hogere energielasten zijn deels gecompenseerd door een hogere bijdrage van de Veiligheidsregio.	-28	18		
Hogere onderhoudslasten voor de brandweerkazerne.	-39			
De bijdrage aan de Veiligheidsregio is € 34.000 hoger uitgevallen: ca. € 10.000 is te verklaren door een hogere doorbelasting voor FLO (functioneel leeftijdsontslag) kosten dan begroot. Het overige is overige verschillen.	-34			
Beleidsveld Veiligheidsambitie				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	-300			
Er zijn kosten gemaakt om te handhaven op de APV die niet zijn begroot zoals voor deurwaarders.	-42			
Er is in 2024 € 250.000 ontvangen om Preventie met Gezag uit te voeren. Dat programma wil voorkomen dat kinderen en jongeren in aanraking komen met ondermijnende criminaliteit of daarin doorgroeien. Het programma is net gestart, dus zijn de gemaakte kosten beperkt gebleven tot € 43.000. Aan de inkomstenkant is er een even groot verschil ontstaan. Het restant van de inkomsten van € 207.000 wordt doorgeschoven naar 2025 zodat het programma verder kan gaan.	207	-207		
Er zijn minder kosten gemaakt voor nazorg voor ex-gedetineerden. Er zijn hiervoor ook minder bijdragen van derden ontvangen waardoor dit voordeel deels teniet gaat.	68	-39		
Er zijn meer legesinkomsten ontvangen voor vergunningverlening in het kader van de APV.		38		
Er is zijn meer inkomsten gerealiseerd door het opleggen van dwangsommen als de APV wordt overtreden.		57		

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Hoofddoelstelling
We zetten ons in voor een goed en veilig bereikbare stad, over land en over water. Bereikbaarheid van en in de stad is een belangrijke randvoorwaarde voor het functioneren van onze stad.

De openbare ruimte is schoon, heel, veilig en goed toegankelijk voor iedereen, met een vlotte doorstroming van het verkeer.

Een aantrekkelijke en kwalitatief goede openbare ruimte is in onze stad van groot belang. Juist bij intensiever gebruik en bebouwing van de ruimte. Bij aanlegplannen houden we rekening met het toekomstig beheer.

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

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

Beleidsveld Wegen, straten en pleinen

Wat wilden we bereiken in 2024

Doelstelling
We waarborgen de kwaliteit van onze wegen, straten en pleinen. De inrichting wordt aangepast aan de eisen en wensen van nu. We zorgen ervoor dat onze wegen, straten en pleinen klaar zijn voor de toekomst.

Groot onderhoud en vervanging van wegen en straten zijn nodig 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 inrichtingsplannen van de openbare ruimte. We treffen maatregelen om de gevolgen van hevige regenbuien tot een minimum te beperken. Om de hinder zoveel mogelijk te beperken, bereiden we de werkzaamheden zorgvuldig voor, waarbij we bewoners en ondernemers nauw betrekken.

Fietsers moeten veilig en comfortabel kunnen fietsen. Extra aandacht geven we aan de hoofdfietsroutes die aansluiten op onze buurgemeenten.

We geven ook meer aandacht aan de voetganger. Sommige paden in parken zijn niet altijd comfortabel te gebruiken. We knappen daarom in 2024 diverse paden in parken op. Ook de wandelroutes voor ouderen en mindervaliden krijgen meer aandacht. We onderzoeken of we extra zogenaamde schuifelroutes en voorzieningen moeten aanleggen.

Resultaten
Wegen

1. We hebben een vervangingsplan voor wegen, straten en pleinen voor de periode 2024-2028.
2. De doorgaande fietsroute langs de Provincialeweg van Koggenland naar Drechterland hebben we verder verbeterd. Dit

doen we door toepassing van een betere verhardingssoort en verbreding van het profiel.
3. De kwaliteit van wandelpaden in onze parken hebben we verbeterd.
4. We hebben een verbeterplan voor aanpassing van de toegankelijkheid en waar nieuwe routes gewenst zijn.
5. We hebben een plan voor extra kwaliteit voor stoepen in de binnenstad. Het gaat hier om de uitstraling en klimaatadaptatie.

Openbare ruimte
Naast de onderdelen wegen, straten en pleinen zetten we ons voor onderstaande onderdelen in:

1. Civiele kunstwerken.
   Goed functionerende civiele kunstwerken, waarbij het onderhoud gericht is op het optimaliseren van de levensduur tegen zo laag mogelijke kosten.
2. Openbare verlichting.
   Het mede waarborgen van verkeers- en sociale veiligheid bij duisternis. Dat bereiken we door ervoor te zorgen dat iedereen, via een goed verlichte weg, bij de voordeur kan komen. Daartoe wordt planmatig onderhoud gepleegd.
3. Gladheidsbestrijding.
   Bevorderen van een veilige en vlotte afwikkeling van het verkeer in winterse omstandigheden.
4. Onkruidbestrijding.
   Het onderhouden en beheren van verhardingen door het onkruidvrij maken ervan. Er wordt ingezet op extra reiniging / bestrijding van onkruid.
5. Graffiti.
   Het verwijderen van graffiti op openbare plaatsen, muren, kasten e.d. Hiervoor worden middelen vrijgemaakt om de stad schoner te krijgen en te houden. Vervolgens wordt dit op basis van een uitvoeringsplan uitgevoerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 14 overzicht prestaties beleidsveld Wegen, straten en pleinen

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Wegen	
1.	Reconstructie van het fietspad langs de Berkhouterweg en aanleggen van een naastgelegen voetpad.	In de zomer van 2024 is dit fietspad vernieuwd en voorzien van een naastgelegen voetpad als onderdeel van de doorfietsroute naar gemeente Koggenland. De reconstructie is mede mogelijk gemaakt door subsidie van de provincie.
2.	We starten met de voorbereidingen voor vervanging van wegen en straten die gepland zijn voor uitvoering in 2025 en 2026.	Het ontwerp van de Kolenbergstraat is aan de bewoners gepresenteerd. Voor de Torenwachter, Poortwachter, Nachtwachter en Brandwachter is een ontwerp gemaakt dat in de eerste helft van 2025 aan de bewoners wordt voorgelegd voor reacties. Een deel van de Italiaanse Zeedijk wordt begin 2025 opgeknapt. De

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		waterleiding in deze straat wordt dan ook vervangen. In 2024 zijn alle voorbereidingen hiervoor uitgevoerd.
3.	Reconstructie van de Provincialeweg bij het spoorviaduct Kersenboogerd.	Eind 2022 zijn er noodreparaties en aanvullende onderzoeken uitgevoerd. De reparaties houden zich goed waardoor de reconstructie uitgesteld kan worden. De staat van het wegdek is minder urgent dan in 2022 werd gedacht. De Provincialeweg blijven we zorgvuldig monitoren. Verwachte reconstructie is in 2027 of 2028, afhankelijk van inspectieresultaten. Een krediet wordt voor die tijd opnieuw aangevraagd.
4.	We asfalteren de paden in wijkpark Risdammerhout opnieuw.	Hoewel onderhoud aan deze paden nog steeds nodig is, is het hiervoor bestemde projectbudget ingezet voor onvoorzien onderhoud aan het wandelpad in het Julianapark langs het Markermeer en de kruispunten De Strip – Westerblokker en Dorpsstraat – Krijterslaan. De paden in wijkpark Risdammerhout staan nu gepland voor uitvoering in 2026.
5.	We voeren een enquête uit onder inwoners van Hoorn, Zwaag en Blokker. Daarbij vragen we naar hun mening over de toegankelijkheid en schuifelroutes.	In het najaar is een ronde door de binnenstad gelopen met bewoners die hinder ervaren met de toegankelijkheid van de openbare ruimte. Er zijn vragen uitgezet naar twee zorgorganisaties die zorginstellingen hebben in Hoorn, Zwaag en Blokker om verbeterpunten aan te dragen voor het beter begaanbaar maken van wandelroutes in de omgeving van zorginstellingen. Vanwege de aanleg van glasvezel in 2024 in nagenoeg alle wijken waarbij vele trottoirs opgebroken werden, leek een enquête in 2024 uitvoeren niet waardevol.
	Openbare ruimte	
1.	Inspecties aan vaste bruggen, tunnels en steigers.	In het voorjaar zijn de bruggen geïnspecteerd. We weten nu nauwkeuriger welk onderhoud de komende jaren noodzakelijk is. Het nieuwe beheersysteem was nog niet gereed om de inspecties van overige kunstwerken te kunnen verwerken; die inspecties worden in de eerste helft van 2025 gedaan.
2.	Onderhoud- en vervangingsprojecten.	Onderhoud is uitgevoerd, maar door de prijsstijgingen met kritische terughoudendheid. Vervangingsprojecten zijn succesvol uitgevoerd, waarbij bruggen en beschoeiingen zijn vervangen. Ongeplande vervangingen zijn uitgevoerd n.a.v. calamiteiten zoals hoogwaterschade kade Oostereiland en brandstichting steiger Waarschap.

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
3.	Onderzoek naar waar we bij kunnen dragen aan onze duurzaamheidsambities.	Ambitieweb Duurzaamheid is doorontwikkeld en de hierin ontstane aandachtspunten zijn direct verwerkt bij actuele projecten, zoals hergebruik vrijgekomen materialen (o.a. voedselbos Streekbos) en meenemen van ecologische voorzieningen in de ontwerpen, o.a. nestelmogelijkheden bij brughoofden.
4.	Graffitibestrijding	In 2024 is de beleidsnotitie graffiti door de raad vastgesteld. Hiermee wordt onder andere aanstootgevende graffiti verwijderd en worden er reguliere onderhoudsbeurten uitgevoerd.
	Openbare verlichting	
1.	Vervangen verlichting wijkontsluitingswegen.	De eerste helft is in 2024 uitgevoerd. In 2025 volgt de tweede helft.
2.	Plaatsen fietspadmasten Zwaagmergouw.	De fietspadmasten zijn geplaatst.
3.	Vervangen verlichting Johannes Poststraat als onderdeel van het rioleringsproject.	Met de renovatie is gestart. In 2025 wordt nieuwe verlichting geplaatst en het project afgerond.
4.	Dagelijks beheer en onderhoud verlichting bestaande gebied.	In 2024 is extra capaciteit ingezet om storingen in het lichtnet door de vele grondroerwerkzaamheden sneller te verhelpen.
	Gladheidsbestrijding	
8.	Inzetbaarheid van de strooivoertuigen verbeteren.	In april zijn twee nieuwe vrachtwagens geleverd die in de winter stand-by staan voor de gladheidsbestrijding en in het voorjaar en zomer ingezet worden voor andere werkzaamheden zoals het verwijderen van onkruid.
9.	Strooiroutes optimaliseren.	Met de komst van de nieuwe vrachtwagens zijn alle strooiroutes opnieuw ingedeeld over de beschikbare voertuigen. Een klein aantal straten en paden is toegevoegd op basis van meldingen en aanleg van nieuwe infrastructuur. Een voorbeeld van nieuwe infrastructuur die is opgenomen in de strooiroutes is het fietspad langs het stadsstrand.
10.	We voeren ongeveer 20 keer in het gladheidsseizoen een strooiactie uit.	Het winterseizoen '23-'24 was mild. Er zijn dat seizoen twaalf strooiacties uitgevoerd.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Beleidsveld Verkeer en vervoer

Wat wilden we bereiken in 2024?

Doelstelling

We houden de gemeente Hoorn verkeersveilig, leefbaar en bereikbaar voor iedereen.

De eerder vastgestelde Mobiliteitsvisie 2030 is onze belangrijkste leidraad. Inclusief de uitvoering van de daarin benoemde projecten.

Verkeersveiligheid, leefbaarheid en bereikbaarheid zijn belangrijke randvoorwaarden in onze gemeente. Verplaatsing als voetganger, met de fiets, auto en/of openbaar vervoer voldoet zo veel mogelijk aan deze randvoorwaarden. De prioriteit komt daarbij steeds meer te liggen op fietsen en lopen.

De ideale doorstroming voor het autoverkeer is op dit moment niet altijd en overal gegarandeerd. Bij verkeerskundige vraagstukken hanteren we het uitgangspunt dat verkeersveiligheid boven doorstroming gaat. Hierbij houden we oog voor de ontwikkelingen in de samenleving. Zo is er op het gebied van toegankelijkheid extra aandacht voor de gevolgen van de vergrijzing.

Een ander belangrijk thema voor 2024 is ‘de basis op orde’. Wij zorgen ervoor dat overal op straat de juiste bebording hangt en overbodige bebording wordt verwijderd. Ook zetten we een volgende stap op het gebied van bewegwijzering. Begin 2024 ligt er een nieuw ‘Actieplan Fiets’ ter besluitvorming voor, met een duidelijk en haalbaar uitvoeringsprogramma. Een groot gedeelte daarvan willen we op korte termijn uitvoeren.

In de regio Westfriesland is Hoorn een belangrijke speler. De ontwikkelingen in het openbaar vervoer maken Hoorn als overstaplocatie nog belangrijker. Bij de planvorming van de Poort van Hoorn is dit ook een essentieel uitgangspunt. Bij de 'Hoornse lijn’, ‘Westfriese lijn’ en de ‘Regionale agenda mobiliteit’ verstevigen we onze rol.

Resultaten

1. Maximale inzet op het gebruik van de fiets met een haalbaar uitvoeringsprogramma.
2. Buiten de reguliere programma's verbeteren we de verkeersveiligheid op twee extra locaties binnen de gemeente.
3. We sluiten buiten venstertijden het kernwinkelgebied af voor gemotoriseerd verkeer. En we treffen maatregelen om doorgaand verkeer door de binnenstad te weren.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 15 overzicht prestaties beleidsveld Verkeer en vervoer

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Een vastgesteld Actieplan Fiets met daarbij ambities en een uitvoeringsprogramma voor het fietsnetwerk.	Het Actieplan Fiets (2024-2028) is in maart 2024 vastgesteld. De komende jaren worden de beschreven maatregelen uitgevoerd. De voortgang wordt jaarlijks gerapporteerd.

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
2.	Aanleg van verkeersveiligere kruispunten Maasweg – IJsselweg en de aansluiting van de Rozenbuurt op de Oostergouw.	De herinrichting van kruispunt Maasweg - IJsselweg is in het voorjaar van 2024 afgerond. De aansluiting van de Rozenbuurt op de Oostergouw door een rotonde wordt in het voorjaar van 2025 afgerond.
3.	Het kernwinkelgebied is voorzien van dynamische afsluitingen. Hierdoor heeft gemotoriseerd verkeer buiten venstertijden geen toegang meer. Om doorgaand verkeer door de binnenstad te weren, werken we aan een systeem voor gereguleerde toegang.	Dynamische palen vergen een aanzienlijke investering, vragen jaarlijks onderhoud en zijn gevoelig voor aanrijding. Daarom zijn eerst andere mogelijkheden verkend om de winkelstraten af te sluiten: handmatig of met camera's. De conclusie van de verkenning is dat afsluiting met dynamische palen het beste middel is. Aanvankelijk was de verwachting dat nieuwe palen bij huidige leverancier besteld konden worden. Dat moet via een Europese aanbesteding. Deze start in 2025.

Met deze activiteiten dragen wij bij aan diverse regionale en provinciale projecten zoals Lobby AZ corridor, MIRT, Strategisch Plan Verkeersveiligheid, Regionaal verkeersveiligheidsplan, Regionaal Mobiliteitsplan, klimaattafels, Mobiliteitsvisie Holland Boven Amsterdam, provinciale agenda mobiliteit, programma Samen Bouwen aan Bereikbaarheid, ontwikkelagenda Hoornse lijn, Pact van Westfriesland, OV-toekomstbeeld provincie Noord-Holland.

Beleidsveld Parkeren

Wat wilden we bereiken in 2024?

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

De ambities en ontwikkelingen van de stad vragen voortdurend om de juiste balans tussen gebruik van vervoersmiddelen en gebruik van de beschikbare ruimte. Dit is nodig om de bereikbaarheid en de verblijfskwaliteit goed samen te laten gaan. Daarom reguleren we het parkeren en onderzoeken we hoe we elke doelgroep de juiste parkeermogelijkheid kunnen bieden.

De belangrijkste uitgangspunten voor het parkeren in en rond de binnenstad zijn benoemd in de 'Integrale visie voor de binnenstad' en de 'Uitgangspunten Poort van Hoorn'. Hierbij houden we rekening met de ontwikkelingen op het gebied van mobiliteit en parkeren. Dit biedt nieuwe kansen om slim en efficiënt met ruimte om te gaan. We maken optimaal gebruik van de parkeerlocaties aan de rand van de binnenstad.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

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.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 16 overzicht prestaties beleidsveld Parkeren

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	We werken het parkeerconcept 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.	In 2024 is er voor het Stationsgebied een fasering opgesteld voor de uitvoering. Er is inzicht in het aantal op te heffen parkeerplaatsen tot aan de oplevering van de parkeergarage. Er zijn diverse mogelijkheden benoemd voor het (deels) oplossen van dit tijdelijke parkeerprobleem die in 2025 worden uitgewerkt.
2.	We beoordelen parkeerlocaties op schoon, heel en veilig. En we pakken verbeterpunten die daaruit komen aan.	Dit is een doorlopende uitvoerende taak in het reguliere werk.
3.	Waar nodig breiden we vergunning gebieden uit.	Dit project is doorgeschoven naar 2025. In 2025 wordt een eerste aanzet gedaan om de vergunninggebieden uit te breiden.
4.	We voeren een dynamisch parkeerverwijssysteem in. Hiermee informeren we bezoekers van de stad over waar nog voldoende parkeergelegenheid is.	In 2024 is een deel van het dynamische parkeerverwijssysteem in gebruik genomen. Bij 6 nieuwe locaties moet het systeem nog worden aangesloten op het stroomnet. Hier ontbraken stroomvoorzieningen. Bij 4 locaties is dit in Q3 klaar. Voor de locaties bij het Keern en de Maelsonstraat is de aanvraag in behandeling bij Liander en is uitvoeringsdatum nog niet bekend.
5.	We vereenvoudigen parkeertarieven en -voorwaarden.	In oktober 2024 is de gemeenteraad akkoord gegaan met het voorstel Parkeren binnenstad 2025. In dat voorstel is de vereenvoudiging van de betaalgebieden opgenomen en zijn tarief/betaaltijden vereenvoudigd.

Beleidsveld Water- en havenbeheer

Wat wilden we bereiken in 2024?

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 biedt 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.

* zie ook hoofdstuk projecten: programma Waterfront.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 17 overzicht prestaties beleidsveld Water- en havenbeheer

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Betere samenwerking tussen betrokken partijen in de havens: • Herinvoeren havenoverleg met de andere havens en participanten in de haven. • Gezamenlijke opening van het vaarseizoen met belanghebbenden in het havenkwartier.	Het havenoverleg tussen de verschillende havens vindt regelmatig plaats. Een formele overlegstructuur tussen andere participanten in de haven vindt niet plaats, wel is er informeel veel overleg. Dit o.a. bij de opening van het vaarseizoen en de nieuwjaarsbijeenkomst die georganiseerd is door het haventeam.
2.	Kwaliteitsverbetering van de havenfaciliteiten in Hoorn voor charter- en pleziervaart en riviercruises: • Verbeteren o.a. afvalverwerking en aansluiting op riolering. • Uitbreiding betalingssysteem I-Marina. • Vernieuwde WIFI aangelegd.	Op het punt verbeteren o.a. afvalverwerking en aansluiting op riolering zijn geen noemenswaardige ontwikkelingen. Er is behoefte aan lozingspunten voor passagiersschepen (geen riviercruiseschepen). Het plan is om die te maken op het Houten Hoofd in combinatie met een renovatie.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		De uitbreiding van de Wifi lijkt duurder te zijn dan verwacht. Daarnaast wordt steeds meer gebruik gemaakt van snel mobiel internet. Daarom is dit tot op heden niet uitgevoerd.
3.	Een meer kostendekkende exploitatie: • Breed inventariseren inkomsten, waaronder pacht en verhuur Hoorns gemeentewater.	Er wordt in kaart gebracht welke inkomsten en uitgaven er zijn, en of die daadwerkelijk horen bij de haven. Werknemers die voorheen werden ingehuurd zijn nu in vaste dienst om continuïteit te waarborgen. Daarnaast moet dit ook leiden tot forse besparingen op inhuur van extern personeel.
4.	Toegankelijk houden van de havens: • Gezamenlijke communicatie met de jachthavens over de bereikbaarheid van Hoorn in het vaarseizoen vanwege fonteinkruid. • Coördineren van het maaien van fonteinkruid en voeren van een lobby richting het Rijk (zie programma Waterfront).	Er is vanuit Hoorn gecommuniceerd met de jachthavens rondom het Markermeer over de toegankelijkheid van de havens. Er zijn flyers verspreid om recreanten te wijzen op de app van waterplanten.nu. Er is 163 ha fonteinkruid gemaaid in het Markermeer en IJmeer. Er is meegewerkt in de Landelijke werkgroep om te komen tot een nieuwe samenwerkingsovereenkomst en om de samenwerking tussen de gemeentes rondom het Markermeer te vergroten.
5	Toegankelijk houden van de havens: • Bij de kadernota is de baggeropgave voor het havengebied toegevoegd aan de begroting.	Er is gestart met het baggeren van de Buitenhaven, Grashaven, Vluchthaven, Binnenhaven en enkele sloten in het Julianapark.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

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

	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Wegen, straten en pleinen	-10.592	379	-10.213	-10.635	974	-9.661	-11.386	1.316	-10.070
Verkeer en vervoer	-1.912	7	-1.904	-1.853	7	-1.846	-2.358	37	-2.322
Parkeren	-3.050	6.178	3.127	-2.762	6.723	3.961	-3.063	6.688	3.625
Water- en havenbeheer	-982	719	-263	-1.597	562	-1.035	-1.421	724	-696

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**-16.536**	**7.283**	**-9.253**	**-16.846**	**8.266**	**-8.580**	**-18.228**	**8.765**	**-9.463**
Storting in reserves	-4.572		-4.572	-6.407		-6.407	-4.589		-4.589
Onttrekking aan reserves		2.390	2.390		3.748	3.748		2.669	2.669
Gerealiseerd resultaat na bestemming	**-21.109**	**9.673**	**-11.435**	**-23.253**	**12.014**	**-11.238**	**-22.816**	**11.434**	**-11.382**

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

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

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Beleidsveld Wegen, straten en pleinen				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	-182			
Recognities en bijdragen aan onderhoud spoorwegovergangen worden betaald aan derden. Deze derden indexeren de recognities en bijdragen, dit is nog niet verwerkt in de begroting.	-76			
Meer uitgaven aan het her straten van verhardingen in relatie tot glasvezelaanleg. Hier staat een hogere inkomst vanuit degeneratievergoeding tegenover.	-192	197		
Meer uitgaven aan het wagenpark door hogere brandstofprijzen, hogere verzekeringspremies en hogere onderhoudskosten door een ouder wordend wagenpark.	-140			
Meer uitgaven aan dagelijks en calamiteiten onderhoud van de openbare verlichting. Na de aanleg van glasvezel zijn er veel storingen aan de openbare verlichting doordat kabels en leidingen beschadigd zijn geraakt. Hier is in de begroting geen rekening mee gehouden. Verder meer uitgaven aan het herstel van openbare verlichting door incidenten waarbij palen en armaturen beschadigd zijn geraakt. Hier staat een inkomst tegenover omdat de herstelkosten gedeeltelijk verhaald kunnen worden.	-210	75		
Meer uitgaven aan het groot onderhoud civiele kunstwerken door gestegen materiaalprijzen en het uitvoeren van diverse instandhoudingsinspecties waarvoor geen budget opgenomen was in de begroting.	-66			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Dit betreft niet begrote inkomsten vanuit de verkoop wagenpark en een verzekeringsuitkering.		28		
Lager dan begrote onttrekking reserve Poort van Hoorn met betrekking tot de dekking kapitaallasten.				-76
Beleidsveld Verkeer en vervoer				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	-316			
Minder uitgaven dan begroot met betrekking tot het programma Waterfront en dan specifiek de onderzoekskosten voor de afsluiting Roode Steen en knip Havenkwartier. Hier is een aanmelding voor resultaatbestemming voor gedaan.	36			
Meer uitgaven voor onderhoud en calamiteiten aan de verkeersregelinstallaties en de dynamische afsluitingen. De kosten zijn gemaakt omdat het gaat over verkeersveiligheid en instandhouding van de bestaande installaties.	-229			
Beleidsveld Parkeren				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	-228			
Binnen het product parkeren zijn meer kosten gemaakt door na facturatie van erfpacht, het wegwerken van bezwaarschriften en het onderhoud aan straatparkeer apparatuur. Hier tegenover staan minder uitgaven voor de exploitatie van de parkeergarages maar ook uitgesteld werk fietsparkeren.	-51			
Minder inkomsten dan verwacht vanuit straatparkeren door een lagere parkeerbezetting.		-130		
Meer inkomsten uit parkeernaheffingen door effectieve handhaving.		64		
Beleidsveld Water- en havenbeheer				
Voor het maaien van de waterplanten is structureel geld beschikbaar, maar omdat Hoorn als regiegemeente optreed, worden alle kosten voor de deelnemende gemeenten verantwoord. Dit leidt tot een overschrijding aan kosten. Hier staat een voordeel aan inkomsten tegenover, omdat de deelnemende partijen een vergoeding betalen.	-111	111		

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Voor het onderhoud aan de watergangen en oevers van het stadsstrand is onderhoudsbudget beschikbaar gesteld. Dit budget is nog niet volledig nodig omdat het strand pas recent opgeleverd is.	43			
Voor het baggeren van de binnenhavens is voor 2024 en 2025 geld beschikbaar gesteld. De werkzaamheden worden in de winter uitgevoerd. De werkzaamheden die in 2024 niet uitgevoerd kunnen worden, schuiven door naar 2025. Dit levert een voordeel op in 2024. Hier is een resultaatbestemming voor aangemeld.	368			
De kosten voor het gebruik van water en elektriciteit in de havens zijn hoger uitgevallen dan begroot. Hier staat ook een vergoeding tegenover doordat passanten hiervoor aangeslagen worden.	-122	56		

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Programma 3 Economische zaken

Hoofddoelstelling
Een levendige stad en een goed klimaat voor bedrijvigheid.

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 '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 faciliteren de ontwikkelingen in winkelcentrum De Huesmolen.

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 stijgende energieprijzen en de nog steeds voortdurende gevolgen van de coronacrisis.

Beleidsvelden
Economische zaken en arbeidsmarktbeleid

Toerisme

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 Duurzaamheid.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarktbeleid

Wat wilden we bereiken in 2024?

Doelstelling

De ambitie is om de werkgelegenheid te laten groeien naar minimaal 35.000 banen.

Hoorn is een ondernemende en levendige stad met groeiambities en een historisch hart aan het Markermeer. Hoorn heeft de potentie en de ambitie om zich verder economisch te ontwikkelen. Om deze en andere economische doelstellingen te halen, werken we via de actielijnen uit de Uitvoeringsagenda economie 2020-2025.

Hieronder volgen de activiteiten die voor 2024 prioriteit krijgen.

Resultaten

Werken

1. Bijdrage aan oplossingen voor het tekort op de arbeidsmarkt.
2. Borging van voldoende kwalitatieve kantoorruimte bij en door nieuwe ontwikkelingen, zoals de Poort van Hoorn en bij transformaties.
3. Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma ‘Strategie Werklocaties Westfriesland’ voor de gefaseerde uitbreiding van Zevenhuis.

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

1. Hoorn is energieneutraal in 2040.
2. De energietransitie levert nieuwe werkgelegenheid en innovatie op.
3. De gemeente is aanjager en voortrekker van een circulaire economie.
4. Streven naar reductie van gebruik in grondstoffen en materialen.

Arbeidsmarkt en onderwijs

1. Faciliteren van leerwerkinitiatieven 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.

Stad Hoorn

1. Er is een Actieagenda opgesteld samen met ondernemers, vastgoedeigenaren, culturele sector en inwoners. Zie ook programma Binnenstad en Waterfront.
2. Er is sprake van structurele samenwerking tussen gemeente, ondernemers, vastgoedeigenaren, culturele sector en inwoners.
3. We stellen de identiteit per winkelstraat vast in de vorm van een ‘plintenstrategie’. De plint is de bouwlaag op straatniveau.
4. Evaluatie horecabeleid.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

5. Definitieve keuze voor de opstelling van de warenmarkt in de binnenstad van Hoorn.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 20 overzicht prestaties beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarktbeleid

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Werken	
1	De 'HumanCapital Agenda Noord-Holland Noord' en Uitvoeringsprogramma RPAnhn mede uitvoeren.	Met het door ontwikkelen van de Talent Academy Westfriesland vanuit het programma A&O Hoorn is een bijdrage geleverd aan Actielijn 1. Aantrekken en behouden van talent in de regio en Actielijn 2. Blijven doorvoeren van innovatie binnen het (beroeps)onderwijs. Deze doorontwikkeling betreft het uitbreiden van het aantal studierichtingen waarvoor studenten bij de bedrijven geplaatst worden in fieldlabs en zo is ook het aantal deelnemende bedrijven vergroot.
2	Optimaliseren van (digitale) informatievoorziening voor bestaande en nieuwe ondernemers.	Het online ondernemersloket (ondernemerspagina) www.hoorn.nl/ondernemen is opgesteld, waar relevante informatie voor (startende) ondernemers is te vinden. Ook is er een kaart waarop je per gebied terugvindt welke bedrijfsactiviteiten op een bepaalde (werk)locatie zijn toegestaan.
3	De ontwikkeling van het plan Zevenhuis fase 2 voorbereiden.	Hoorn heeft in 2024 gesprekken gevoerd en onderzoek gedaan naar een verdere samenwerking voor Zevenhuis fase 2. De conclusie is dat de gemeente niet actief deelneemt, maar de ontwikkeling wel wil faciliteren. Er zijn gesprekken gevoerd met initiatiefnemers en betrokken partijen zijn bij elkaar gebracht. In 2025 wordt dit voortgezet.
4	Bedrijventerrein Gildenweg revitaliseren en onderhouden.	De openbare ruimte wordt medio 2025 gerevitaliseerd door vergroening met geld uit de Voorziening Revitalisering Bedrijventerreinen en een subsidie van de provincie Noord-Holland. Ook kunnen ondernemers tot € 6.000 subsidie krijgen voor het vergroenen van het eigen terrein.
	Ondernemers snel en efficiënt helpen met vragen over vergunningen, bestemmingsplannen of huisvesting.	Veel informatie kan men vinden via de website www.hoorn.nl/ondernemen en anders wordt men geholpen door een medewerker.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	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.	Hiervoor werken wij samen met Ontwikkelingsbedrijf NHN en de Westfriese Bedrijven Groep (WBG) die nieuwe regelingen vermelden in hun Nieuwsbrieven en er wordt contact gezocht, daar waar van toepassing.
2	Onderzoek naar de mogelijkheden voor circulaire buitenruimte op bedrijventerreinen en hoe bedrijven kunnen worden gestimuleerd tot circulaire bedrijfsvoering bij volgende fase Zevenhuis.	In het vastgestelde advies Vestigingsbeleid Zevenhuis fase 2, opgesteld door bureau Stec i.s.m. diverse belanghebbenden waaronder ondernemers (verenigingen), is geconcludeerd dat er geen ruimte is voor een circulair grondstoffen/ materialen hub. Dit is niet passend, omdat de milieucategorie te hoog is voor de nabij gelegen woningen. Op dit moment is er nog geen concreet initiatief tot ontwikkeling van Zevenhuis fase 2 en dus is er nog geen duurzaamheidsplan opgesteld.
3	Samen met de Westfriese gemeentes de Actieagenda Circulair Westfriesland uitvoeren vanuit de ketensamenwerking Duurzaam Ondernemend Westfriesland. Dat is een regionaal platform voor Circulaire Economie en kennisontwikkeling over Circulaire Economie.	Zie programma Duurzaamheid en Milieu deel prestaties Circulaire Economie.
4	Organiseren van kennisuitwisseling, projecten en inspiratiesessies vanuit de ketensamenwerking Duurzaam Ondernemers Westfriesland.	Dit wordt uitgevoerd door Duurzaam Ondernemend Westfriesland en Circulair Westfriesland. (zie ook programma Duurzaamheid en Milieu)
	Arbeidsmarkt en onderwijs	
1	Actief bevorderen van sociaal ondernemerschap door als gemeente een voortrekkersrol te vervullen in stageplekken om werkervaring te bevorderen.	Binnen HR wordt de rol van stagecoördinator vervuld door stages onder de aandacht te brengen en contacten te onderhouden met het beroepsonderwijs. Vanuit de Talent Academy Westfriesland (TAWF) krijgen studenten een plek voor projecten bij de gemeente.
2	De visie uitvoeren via de Talentacademy Westfriesland die is gericht op Wonen, Opleiden en Werken voor kansrijke sectoren zoals Zorg, Agro & Food, Techniek, ICT en duurzaamheid ('gouden driehoek').	Een bijdrage in uren en geld leveren aan de doorontwikkeling van de TAWF. Doorontwikkeling betekent verdieping van bestaande activiteiten. Denk aan vraag gestuurde toevoeging en ontwikkeling van curricula zoals data science, cyber security en BIM en daarmee uitbreiding aantal fieldlabs door toename aantal deelnemende bedrijven. Doorontwikkeling betekent verbreding door aansluiting met meer samenwerkingspartners zoals VONK, IT=Alkmaar, FinFuture en georganiseerd

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		bedrijfsleven met het doel om ook in andere sectoren zoals Agri&Food en Energie aan de slag te kunnen.
	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.	De actie-agenda is gemaakt en er is weer een nieuwe actie-agenda voor 2025. Deze is samen gemaakt met het Strategisch Actieteam.
2	Vormgeven van en bijdragen aan het organiserend vermogen in de binnenstad.	In oktober 2024 is het convenant Strategisch Actieteam (SAT) getekend met de betrokken partijen.
3	Intensiveren van de leegstandsaanpak.	De kwartiermaker centrummanagement heeft actief winkelketens benaderd om zich te vestigen in de binnenstad van Hoorn. Verder is de samenwerking met de vastgoedeigenaren geïntensiveerd. Daarnaast is vanuit het Strategisch Actieteam ook actie ondernomen. Zo is er een pop-up store gerealiseerd in een leegstaand pand.
4	Samen met belanghebbenden in de binnenstad in gesprek over de plintenstrategie.	In maart en april 2024 zijn gebiedstafels georganiseerd waarbij ondernemers en andere belanghebbenden mee konden denken over de plintenstrategie. Deze input is meegenomen in het rapport plintenstrategie. De plintenstrategie is in september 2024 vastgesteld door de raad.
5	Evalueren van het Horecabeleid samen met inwoners en ondernemers.	In 2024 zijn verschillende bijeenkomsten georganiseerd voor horecaondernemers voor de evaluatie van het horecabeleid. Daarnaast zijn bezoekers en bewoners geïnterviewd. Het rapport evaluatie is nog niet afgerond en wordt in april aan de raad gepresenteerd.
6	Het maken van de keuze over de opstelling van de warenmarkt in de binnenstad.	Marktdienst Hoorn is hiermee bezig.

Beleidsveld Toerisme

Wat wilden we bereiken in 2024?

Doelstelling
Hoorn is een belangrijke toeristische bestemming en heeft een belangrijke culturele regiofunctie binnen Westfriesland.

De kwaliteiten van de stad dragen we volgens onze positionering 'verrassend compleet, en soms compleet verrassend' verder uit. Zo willen we meer bezoekers, passend bij de doelgroep, naar Hoorn trekken.

Resultaten

1. Verder herstel 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. Een verdere zichtbare kwaliteitsverbetering van Hoorn als aanloophaven voor charter- en pleziervaart en riviercruises.

Wat gaan we daarvoor doen?

tabel 21 overzicht prestaties beleidsveld Toerisme

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Bezoekers	
1	Nieuw toeristisch beleid. Daarmee brengen we de levendigheid en de leefbaarheid meer in balans.	Het nieuwe toeristische beleid zelf wordt in 2025 opgesteld. In 2024 (en de jaren daarvoor) zijn voorbereidende stappen gezet, waaronder oplevering van het onderzoek over riviercruisetoerisme in Hoorn. Dit was nodig om beter inzicht te hebben in de daadwerkelijke impact van riviercruisetoerisme.
2	Bewegwijzering, digitale toeristische informatie, verbindingen tussen haven, stadscentrum en regio zijn op orde.	Het plan voor de toeristische voetgangersbewegwijzering is vastgesteld door het college en de gemeenteraad heeft ingestemd met de voorgestelde financiering. Realisatie in 2025. De website www.komnaarhoorn.nl is ontwikkeld en live sinds augustus 2024.
3	Kwantitatieve bezoekersgegevens maken we inzichtelijk.	Ook is in 2024 onderzoek afgenomen dat werd uitgevoerd door het Nederlands Bureau voor Toerisme & Congressen (NBTC). Hierin wordt inzicht gegeven in bezoekersgegevens van Nederlandse bezoekers aan Hoorn.
4	Hoorn en Westfriesland beter promoten en in de markt zetten. Hierbij werken we nauw samen met de andere marketingorganisaties in Westfriesland.	Voor Hoorn: In 2024 is het nieuwe concept 'Hoorn heeft het' vastgesteld door de gemeenteraad. Onder de naam 'Komnaarhoorn' worden de marketingmiddelen verder uitgewerkt. De sociale media kanalen zijn omgezet conform het nieuwe concept en er is een nieuwe website 'komnaarhoorn.nl' ontwikkeld. Bovendien hebben de eerste campagnes plaatsgevonden, waaronder een grootschalige zomercampagne en een wintercampagne. Ook zijn diverse influencers langs geweest in Hoorn om de stad te tonen aan de doelgroep 'jonge gezinnen'. Voor Westfriesland: Dit is in 2024 gestart en heeft o.a. geresulteerd in het magazine 'Beleef Westfriesland' en de bijbehorende website. Bovendien hebben de 7

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		Westfriese gemeenten in 2024 laten weten vanaf 2025 gezamenlijk meer bij te willen dragen aan de Westfriese promotie die doorlopen in 2025 e.v.
5	Definitieve keuze of, en zo ja, hoe Hoorn vanaf 2024 verder gaat met de samenwerking met de andere regio's.	Door het stoppen van Holland boven Amsterdam én de keuze om op Noord-Holland Noord niveau geen prioriteit meer te geven aan toerisme richt de regio Westfriesland zich in eerste instantie op zichzelf. Daar waar mogelijk kan op projectbasis worden samengewerkt met de andere regio's, maar ook met regio's die in het Metropoolregio Amsterdam (MRA)-gebied liggen.
	Positionering en profilering	
1	We voeren de marketing van Hoorn als woon-, werk- en verblijfsstad uit. Daaronder vallen de promotie van Hoorn, de branding, het ontwikkelen van de bestemming, gastheerschap en andere marketingactiviteiten.	Dit is uitgevoerd en het wordt in 2025 voortgezet. Zie ook punt 4 onder het thema 'toerisme-bezoekers'.
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.	Dit is in 2024 gestart en wordt met een verruimd budget voortgezet in 2025.
3	De viering van de Slag op de Zuiderzee (1573) benutten we om het verhaal van Hoorn structureel te versterken.	In 2024 was er helaas geen viering van de Slag op de Zuiderzee. Er was te weinig geld en aan de voorwaarde van cofinanciering om eventueel aanspraak te maken op een subsidiebijdrage, kon de organisatie niet voldoen. Kansenonderzoek dat hiervoor is uitgevoerd leverde geen extra financiering op. Mochten er in de (nabije) toekomst kansen ontstaan, kijkt de gemeente opnieuw naar de mogelijkheden hieraan mee te werken.
4	We starten met de evaluatie van het evenementenbeleid.	Dit is in 2024 gestart, in 2025 volgt een inhoudelijke verdieping conform ambitie en positionering van de stad.
5	Onderzoek alternatieve locatie voor evenementen.	Zie punt 4.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

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

	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	-2.345	342	-2.003	-3.207	452	-2.755	-2.712	420	-2.292
Toerisme (financiën opgenomen in beleidsveld Sport en recreatie)									
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**-2.345**	**342**	**-2.003**	**-3.207**	**452**	**-2.755**	**-2.712**	**420**	**-2.292**
Storting in reserves	0		0	-120		-120	-120		-120
Onttrekking aan reserves		0	0		380	380		115	115
Gerealiseerd resultaat na bestemming	**-2.345**	**342**	**-2.003**	**-3.327**	**832**	**-2.495**	**-2.832**	**535**	**-2.297**

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

tabel 23 toelichting verschillen programma 3 Economische zaken (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarktbeleid				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	74			
Het Programma Binnenstad en Waterfront is een meerjarig programma dat als doel heeft de lokale economie te versterken en/of initiatieven in gang te zetten. Er is in 2024 slechts een klein deel van het beschikbare budget gebruikt. Er is een voorstel ingediend om het overgebleven bedrag via de resultaatbestemming over te hevelen naar 2025.	356			-123
Conform het coalitieakkoord is er in 2023 € 50.000 beschikbaar gesteld voor het houden van een onderzoek naar de stadsdistributie. Het onderzoek kon ook in 2024 niet worden uitgevoerd en is verplaatst naar 2025. Dit onderzoek is onderdeel van het actieplan van het programma Binnenstad en Waterfront. Er is een voorstel ingediend om het bedrag via de resultaatbestemming over te hevelen naar 2025.	50			-50
Er zijn meer kosten gemaakt voor de participatie aan de regiodeal die in de maak is voor Noord-Holland Noord. Omdat andere gemeenten meebetalen, zijn de inkomsten ook hoger dan begroot.	-62	62		
De kosten die gemaakt zijn voor de revitalisering van bedrijventerrein Gildenweg zijn rechtstreeks ten laste gebracht van de hiervoor beschikbare voorziening. Zie ook inkomsten.	63	-63		
Voor de stimulering lokale economie waar het programma Binnenstad en Waterfront uitvoering aan geeft was € 120.000 beschikbaar in de reserve Stimulering Lokale Economie. Het deel dat werkelijk is gebruikt (€ 27.782), is uit de reserve gehaald, waardoor er een verschil is tussen werkelijk en begrote onttrekking van € 92.000.				-92

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Programma 4 Onderwijs

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

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

1. Onderwijs wordt zoveel mogelijk ononderbroken aangeboden.
2. 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 startkwalificatie 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 en 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 ondersteuning. Bijvoorbeeld voor participatie/volwasseneneducatie, jeugdbeleid en laaggeletterdheid.

Beleidsveld Primair onderwijs

Wat wilden we bereiken in 2024?

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.

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

Resultaten

1. Een passend en toekomstbestendig onderwijsaanbod in de regio Westfriesland. En een verbeterd ondersteuningsaanbod binnen het onderwijs. 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 hebben we daarvoor gedaan?

tabel 24 overzicht prestaties beleidsveld Primair onderwijs

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Het uitvoeren van integrale samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp binnen onderwijszorgarrangementen.	Dit is gerealiseerd.
2.	Vaststellen en uitwerken van de IKC-visie en uitvoering daarvan.	Vaststellen en uitwerken is gerealiseerd. Uitvoering volgt vanaf 2025.
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.	In 2024 is samen met het onderwijsveld gestart met een traject richting de herziening en intensivering van het cultuureducatie-aanbod. Besluitvorming staat gepland voor 2025.
4.	De totstandkoming van een monitor onderwijs- en taalachterstanden. Die bijdraagt aan de bestrijding van achterstanden.	Dit is gerealiseerd. Hoorn gebruikt de landelijke Gelijke Kansen Monitor als indicator voor de aanwezigheid van mogelijke onderwijsachterstanden op de Hoornse scholen.
5.	De totstandkoming van populatiebekostiging binnen het speciaal basisonderwijs (IKEC).	Dit is gerealiseerd. Met ingang van het schooljaar 2023/2024 is binnen het Hoornse Speciaal (Basis) Onderwijs een laagdrempelig toegankelijk jeugdhulpaanbod aanwezig.

Beleidsveld Voortgezet onderwijs

Wat wilden we bereiken in 2024?

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 hebben we daarvoor gedaan?

tabel 25 overzicht prestaties beleidsveld Voortgezet onderwijs

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	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.	Er is in schooljaar 24/25 een tweedejaarsgroep HAVO/VWO gestart voor kinderen met een extra ondersteuningsbehoefte. Afronding wordt verwacht in 2025.
2.	Betere aansluiting van jeugdhulp en onderwijs. Programma 6, Sociale voorzieningen en maatschappelijke ondersteuning.	Dit is gerealiseerd. Deze aansluiting komt door de totstandkoming van een nieuwe onderwijs/zorggroep op De Spinaker.
3.	Betere aansluiting op vervolgonderwijs en de (regionale) arbeidsmarkt en zorg. Programma 3, Economische zaken.	Inspanningen voor een betere aansluiting tussen onderwijs, vervolgonderwijs en arbeidsmarkt worden voortgezet. Dit gebeurt onder andere door de inzet op het Jongerenstartpunt.
4.	Het verminderen van de instroom in het speciaal onderwijs.	Dit is gerealiseerd voor primair onderwijs. De instroom van kinderen in speciaal (basis) onderwijs daalt. Dit is tegen de landelijke trend in. In het VSO zien we een toename die de landelijke trend volgt.
5.	Uitvoering van initiatieven vanuit het Nationaal Plan Onderwijs om het welzijn van scholieren te verbeteren.	Dit is gerealiseerd.

Beleidsveld Onderwijshuisvesting

Wat wilden we bereiken in 2024?

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 hebben we daarvoor gedaan?

tabel 26 overzicht prestaties beleidsveld Onderwijshuisvesting

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Herziening van het Integraal Huisvestingsplan 2024-2030, op wijkniveau. Dit gebeurt vanuit het perspectief van kinderopvang, zorg en beweging samen. We kijken financieel 12 jaar vooruit in drie fases van 4 jaar. De bouwprojecten in de 1e fase worden volledig gefinancierd en vastgesteld inclusief indexering. De 2e en 3e fase benoemen we, maar stellen we nog niet vast.	In februari heeft de gemeenteraad de herijking van de eerste fase van het SIHP vastgesteld. De eerste drie projecten zijn gestart. Met de schoolbesturen vinden gesprekken plaats over de start van de projecten in de eerste 4 jaren van het programma.
2.	Uitwerking van een projectorganisatie vanuit het nieuwe IHP. Daarin gaat het bouwheerschap conform de wet naar de schoolbesturen. De multifunctionele organisaties zijn hier een uitzondering op.	In november 2024 is in het op overeenstemming gerichte overleg met de schoolbesturen primair onderwijs het model vastgesteld hoe het bouwheerschap voor de eerste projecten uit het SIHP wordt gedaan.
3.	Ruimtevraag voor de (school)gronden opnemen in de begroting	De benodigde ruimte voor gronden zijn opgenomen in zowel de ruimtelijke agenda (vastgesteld door de raad) als de lopende locatieonderzoeken voor nieuwbouw uit het Integraal Huisvestingsplan. In 2025 wordt beoogd een besluit te nemen over de locaties inclusief eventueel (school)gronden.

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
4.	Uitvoering al gestarte projecten uit het Integraal Huisvestingsplan 2020-2026: • Realisatie van een Integraal Kind- en Expertisecentrum, ingebruikname gepland in 2025. • Realisatie nieuwbouw VSO De Spinaker, ingebruikname gepland in 2024. • Realisatie renovatie van de Tandem, ingebruikname gepland in 2024. • Voorbereiding nieuwbouw IKC Binnenstad (Mariaschool & de Montessori).	De realisatie van het Integraal Kind- en Expertisecentrum wordt medio 2025 afgerond De nieuwbouw van De Spinaker is in 2024 gerealiseerd en in gebruik genomen De renovatie en verduurzaming van de Tandem is in 2024 afgerond De projecten van IKC Maria en Montessori kindcentrum zijn opgestart. De scholen werken als bouwheer aan de voorbereiding van realisatie van de kindcentra. Er wordt nauw samengewerkt met de gemeente, die zorg draagt voor omgeving en infrastructuur.
5.	Nieuw/verbouw en verduurzaming van onze gymaccommodaties.	Als onderdeel van IKEC zijn meerdere gymzalen gerealiseerd. De nieuw te realiseren voorziening bij IKC Maria betreft ook meerdere gymzalen.
6.	We faciliteren onderwijs, opvang- en zorgpartners om inhoudelijke concepten te ontwikkelen. We geven ze een meer prominente rol in de realisatie van de huisvesting.	Bij het IKEC is de gemeente bouwheer. De schoolbesturen treden op als bouwheer van de nieuwe projecten, overeenkomstig de uitgangspunten in de wet, en met de steun van de gemeente volgens de afspraken in het SIHP.

Beleidsveld Onderwijszaken

Wat wilden we bereiken in 2024?

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 hebben we daarvoor gedaan?

tabel 27 overzicht prestaties beleidsveld Onderwijszaken

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
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.	Dit is gerealiseerd. De leerplicht en coaches van het Doorstroompunt zijn actief en zichtbaar op alle scholen in Hoorn. Hierbij wordt actief samengewerkt met 1.Hoorn.
2.	We voeren het regionaal uitvoeringsprogramma Voortijdig Schoolverlaten 2021-2024 ‘Jij telt mee’ uit. Dat is gericht is het terugdringen van schooluitval in de regio Westfriesland volgens de taakstelling van het ministerie van OC&W. Er is specifieke inzet voor jongeren met een afstand tot de arbeidsmarkt, bijvoorbeeld door doelgroepgerichte projecten zoals Back-On-Track en maatwerkarrangementen.	Deels gerealiseerd. De projecten zijn uitgevoerd. Desondanks is er wel een stijging van het aantal voortijdig schoolverlaters in de regio (2,54% t.o.v. 2,38% landelijk). Dit komt ook doordat veel jongeren in onze regio liever werken dan naar school gaan. Ondanks uitval op school slagen veel van onze jongeren er wel in om aan het werk te gaan, meer dan het landelijke gemiddelde.
3.	We vergroten de naamsbekendheid en zichtbaarheid van het nieuwe Jongeren Startpunt op de Noorderveemarkt. Dit doen we met een vernieuwde strategie, verbeteren van de basiscommunicatie en een campagne om zo meer bezoeken te genereren.	Gerealiseerd. We zien een groei van het aantal jongeren dat naar de inloop van het Jongeren Startpunt komt. In 2023 was er 30% meer inloop t.o.v. 2022 en in 2024 was er 25% meer inloop t.o.v. 2023. Jongeren weten ons steeds beter te vinden.
4.	De ‘Aanpak jeugdwerkloosheid 2023-2024’ voeren we uit. Dit gebeurt gecoördineerd vanuit het RPA. Hierbij hebben we aandacht voor jobcoaching ook tijdens stages en de bekostiging van maatwerktrajecten.	Gerealiseerd. Er is veel ingezet op job coaching op het mbo om meer jongeren te laten slagen voor hun stage. De evaluatie is nog gaande. Verder is er ingezet op matchmakers in het Jongeren Startpunt om jongeren direct aan te bieden aan werkgevers in de regio.
5.	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.	Deels gerealiseerd. Ondanks alle inspanningen stijgt het aantal thuiszitters landelijk en in onze regio. Met een werkgroep en projectleider wordt gewerkt aan een schoolaanwezigheidspact ter vervanging van het verouderde thuiszitterspact.
6.	Verdere ontwikkeling van contractmanagement- en beheertaken van Hoorn voor de regio. Hiermee versterken we de kwaliteit van het doelgroepenvervoer. Met de	Gerealiseerd. Met de vervoerders is minimaal 1 keer per kwartaal overleg over de uitvoering van het vervoer.

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	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.	
7.	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).	Zie het beleidsveld Economische Zaken en Arbeidsmarkttoeleiding.
8.	De totstandkoming van een toeleidingsroute vanuit het Voortgezet Speciaal Onderwijs naar vervolgopleiding, werk of dagbesteding.	Gerealiseerd, betrokkenen vanuit onderwijs, gemeente en WerkSaam hebben geregeld overleg waarbij ze de toeleiding van jongeren richting (beschermd) werk bespreken.
9.	Werkafspraken tussen onderwijs en gemeente over preventieve inzet op school.	Er is in regionaal verband, voor alle scholen, een pakket preventieve activiteiten op school tot stand gekomen. Dit is gericht op het voorkomen van schoolverzuim en het vroegtijdig tegengaan en signaleren van mentale problemen bij leerlingen.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

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

	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Primair onderwijs	-251	0	-251	-255	0	-255	-278	0	-278
Voortgezet onderwijs	-110	5	-105	-110	5	-105	-132	17	-115
Onderwijshuisvesting	-7.313	772	-6.541	-7.300	772	-6.528	-7.359	973	-6.386
Onderwijszaken	-7.682	6.276	-1.406	-6.406	5.046	-1.361	-6.161	5.246	-915
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**-15.356**	**7.053**	**-8.303**	**-14.071**	**5.823**	**-8.248**	**-13.930**	**6.235**	**-7.694**

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Storting in reserves	-1.661		-1.661	-2.230		-2.230	-2.230		-2.230
Onttrekking aan reserves		916	916		1.008	1.008		809	809
Gerealiseerd resultaat na bestemming	**-17.017**	**7.969**	**-9.048**	**-16.301**	**6.830**	**-9.471**	**-16.160**	**7.044**	**-9.116**

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

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

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Beleidsveld Onderwijshuisvesting				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	29			
In de kadernota 2024 is ten laste van de reserve onderwijshuisvesting een bedrag beschikbaar gesteld om het pand aan de Gording aan te passen voor tijdelijke huisvesting voor onder andere de Bussel. Deze uitgaven vinden plaats in 2025. Voorgesteld wordt om het bedrag via resultaatbestemming over te hevelen naar 2025.	150			-150
De exploitatielasten van MFA De Kreek en De Lage Hoek die betrekking hebben op het onderwijs zijn hoger dan begroot, hier staan deels ook hogere bijdrage van schoolbesturen tegenover.	-160	62		
Hogere lasten OZB belastingen onderwijs gebouwen.	-36			
De werkelijke huuropbrengsten zijn incidenteel hoger dan begroot, door een opbrengst uit naheffing van huur.		122		
Beleidsveld Onderwijszaken				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	294			
De gemeente ontvangt van het Rijk een specifieke uitkering voor de regionale aanpak voortijdig schoolverlaten (RMC).	583			

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Dit betreffen personeelslasten die ten laste van de SPUK RMC gebracht mogen worden.	-849			
De gemeente ontvangt van het Rijk een specifieke uitkering voor de regionale aanpak voortijdig schoolverlaten. Zowel de lasten als de bijbehorende inkomsten zijn hoger dan begroot.	-80	349		
De gemeente ontvangt van het Rijk een specifieke uitkering voor het Nationaal Programma Onderwijs. Zowel de lasten als de bijbehorende inkomsten zijn lager dan begroot.	63	-63		
De gemeente ontvangt van het Rijk een specifieke uitkering voor onderwijsachterstandenbeleid (SPUK OAB) met als doel om onderwijsachterstanden van kinderen vroegtijdig te signaleren en te bestrijden. Zowel de lasten als de bijbehorende inkomsten zijn lager dan begroot.	234	-234		

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Programma 5 Cultuur, recreatie en sport

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

Hoorn is bij uitstek een gemeente van kunst en cultuur. Kunst en cultuur 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

Archeologie

Beleidsveld Kunst en cultuur

Wat wilden we bereiken in 2024?

Doelstelling

De aanwezigheid van kunst en cultuur biedt bezoekers en inwoners van de stad plezier, ontspanning, zingeving en mentale uitdaging. Enerzijds draagt het bij aan maatschappelijke opbrengsten. Culturele voorzieningen en activiteiten dragen bij aan beter onderwijs, aan het welzijn van inwoners. Maar ook aan de gemeenschapszin van (groepen) burgers, aan identiteitsvorming en verrijking van de samenleving. Anderzijds heeft kunst en cultuur ook een economische waarde. De culturele sector kan namelijk bijdragen aan economische groei door werkgelegenheid te stimuleren. En ook door toerisme aan te trekken en een bijdrage te leveren aan innovaties. Bovendien speelt de aanwezigheid van voorzieningen een belangrijke rol in de afweging van inwoners om zich te vestigen in een gemeente. Samenvattend dragen kunst en cultuur bij aan het welzijn en de welvaart van inwoners en de gemeente als geheel.

Resultaten

1. Elke inwoner heeft toegang tot kunst en cultuur ongeacht leeftijd, culturele achtergrond, inkomen en woonplaats.
2. Er is een veelzijdig aanbod van kunst en cultuur.
3. Inwoners hebben de mogelijkheden om hun creatieve en kunstzinnige talenten te verkennen en zich artistiek te ontplooien.
4. Alle jongeren (tot 18 jaar) krijgen kwalitatief goede cultuureducatie aangeboden op elke school.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 30 overzicht prestaties beleidsveld kunst en cultuur

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Oplevering beleidsnota Kunst en cultuur.	De Cultuurnota 2025 – 2032 is op 22 oktober 2024 vastgesteld door de gemeenteraad.
2.	Oplevering onderzoek naar een volwaardig poppodium.	Het onderzoek naar een volwaardig poppodium is voor de zomer van 2024 opgeleverd en op 1 oktober 2024 mening vormend besproken in de Algemene Raadscommissie.
3.	Oplevering verbeterplan cultuureducatie. Dit gebeurt samen met het onderwijs en culturele instellingen. Hierin leggen we vast hoe we expressie, beweging en creativiteit in het basisonderwijs stimuleren. Maar ook wie welke rol heeft in de aansturing en financiering.	Er is geen concreet verbeterplan opgeleverd. Wel zijn er gesprekken gevoerd met het onderwijs en zijn er kleine stappen gezet, door inefficiënte zaken af te schaffen en meer integraal te werken. De rol van de gemeente is en blijft vooral faciliterend. De scholen bepalen de inhoud en intensiteit van cultuuronderwijs.

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
4.	Uitvoering van de subsidieregeling Impuls Jongerencultuur.	Er zijn in 2024 twee aanvraagrondes geweest, waarbij 17 aanvragen zijn gehonoreerd. Er is een waardevolle kruisbestuiving ontstaan tussen het culturele veld en jongerenorganisaties.
5.	Uitvoering van het pilotproject Gemeentelijke Gezinsbrede aanpak Geletterdheid. Dit gebeurt in samenwerking met Stichting Lezen, Stichting Lezen en Schrijven, de Koninklijke Bibliotheek en de Nationale Bibliotheek en intern in samenwerking met het sociaal domein. Deze pilot is bedoeld om Hoorn voor te bereiden op de regierol in de aanpak van laaggeletterdheid per eind 2024.	Hoorn heeft samen met de bibliotheek geparticipeerd aan deze pilot. Dit heeft geleid tot inzichten in het aanbod, maar tegelijkertijd ook de moeilijkheden in dit aanbod, omdat veel partijen langs elkaar en niet altijd met elkaar werken.
6.	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 veelzijdige cultuuraanbod onder druk staat.	Hier is aan gewerkt. In 2025 wordt in samenwerking met de partijen verder gekeken naar mogelijke oplossingen.
7.	Realisatie van enkele nieuwe artistieke kunstwerken in de openbare ruimte.	De nieuwe toegangspoort bij MAK Blokweer, ontworpen door kunstenaar Annet Bult, is opgeleverd. Daarnaast is het lichtkunstwerk van Giny Vos (in samenwerking met Intermaris) aan het Noorderlicht opgeleverd.
8.	Samen met afdeling Sport maken we een programma voor scholen om beweging, expressie en creativiteit te ontplooien. Met daarin een pilot voor vijf basisscholen.	Is nog niet gestart. Onderdeel beweging is voorbereid en onderdeel cultuur is nog in voorbereiding.

Beleidsveld Cultureel erfgoed

Wat wilden we bereiken in 2024?

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 behouden.
2. Beleving van historie en erfgoed stimuleren.
3. Duurzaam behoud van historische panden ondersteunen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 31 overzicht prestaties beleidsveld Erfgoed

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	We voeren de Erfgoedvisie 2017-2026 verder uit. In 2024 besteden we daarbij extra aandacht aan de volgende onderdelen:	Actief anticiperen op kansen en ontwikkelingen en het intensiveren van toezicht en handhaving op werkzaamheden.
1.	Samenwerken tussen de erfgoedkoepels Westfries Museum, Westfries Archief, Archeologie Westfriesland en team Erfgoed.	Samenwerking bij publieksmomenten, overdracht van historische objecten, kennisdeling en digitalisering archivalia.
2.	Harmoniseren erfgoedbeleid binnen de Omgevingswet. Zoals het uitbreiden van de informatie in de kaartviewer en deze openbaar maken op de site www.erfgoedhoorn.nl.	Omzetten bestaande regelgeving naar toekomstig Omgevingsplan. Uitbreiden functionaliteit kaartviewer.
3.	Opstellen van een visie voor Archeologie Westfriesland 2024-2034 en voorbereiden actualisatie Erfgoedvisie.	Professionalisering bedrijfsvoering Archeologie Westfriesland en aanvang opstellen gecombineerde erfgoedvisie voor Monumenten, Archeologie, Ruimte en Beleving.

Beleidsveld Sport en recreatie

Wat wilden we bereiken in 2024?

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

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

4. Het van jongs af aan stimuleren van de vaardigheid in bewegen en talentontwikkeling (zie Onderwijs).
5. Waardering van topsportprestaties.

Dit doen we via het lokaal Sportakkoord en in samenwerking met andere instanties als sportaanbieders, welzijnsorganisaties, onderwijs en zorgaanbieders en andere beleidsvelden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 32 overzicht prestaties beleidsveld Sport en recreatie

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Het bevorderen van inclusie en diversiteit zodat iedereen kan meedoen en sprake is van kansengelijkheid:	
1.	Een communicatiecampagne om mensen met een chronische beperking/ aandoening te activeren te gaan bewegen.	Per project/ activiteit worden communicatie-acties opgesteld specifiek gericht op de doelgroep. Ook zijn er collectieve bewustwordingscampagnes ingezet. In 2025 wordt een communicatiestrategie uitgewerkt.
2.	Er is extra aandacht voor armoede/inkomensondersteuning, de Hoornpas/ Meedoenpas.	Dit is een continu proces. Op website, flyers en nieuwsberichten blijft hier terugkerend aandacht voor. Bij gemeentelijke activiteiten kunnen cliënten betalen met Hoornpas.
3.	Organisatie van wijkgerichte programma's gericht op het terugdringen van gezondheidsachterstanden en ontmoeting. Zoals de Gezondheidscheck, Doortrappen, Herontdek je brein en wandelprogramma in Risdam, Grote Waal en Kersenboogerd. De verbindingen met andere domeinen gebeurt via de SPUK/GALA regeling.	De genoemde wijkgerichte programma's zijn uitgevoerd. Zowel beleidsmatig als in de uitvoering is zoveel mogelijk een link gelegd met de Brede Specifieke uitkering/ gala regeling zodat beschikbaar gestelde rijksgelden optimaal benut zijn.
	Het in stand houden van een kwalitatief goede sportinfrastructuur:	
1.	Oplevering van de beleidsnota ‘Sport en Bewegen in de openbare ruimte 2024’ en start van de beleidsnota ‘gemeentelijke Sportparken 2035’.	De gemeenteraad heeft de beleidsnota ‘Sport, spel en bewegen in de openbare ruimte’ op 14 mei 2024 vastgesteld. In 2024 is gewerkt aan de ontwikkeling van de beleidsnota ‘gemeentelijke sportparken 2035’. Op 23 oktober 2024 is de gemeenteraad via een informatiesessie geïnformeerd over de stand van zaken.
2.	Renovatie van kunstgrasveld Always Forward en atletiekbaan A.V. Hollandia.	Het kunstgras voetbalveld van Always Forward is gerenoveerd. De renovatie van de atletiekbaan van A.V. Hollandia is door omstandigheden verplaatst naar 2025.

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
3.	Geplande realisatie van nieuwe (kunstgras)sportvelden van het project 'Vitaal sportpark Risdam-Noord'.	Het kunstgras voetbalveld, het rugbyveld en het scrumveld zijn in 2024 aangelegd. Het natuurgras voetbalveld wordt in 2025 gerealiseerd. Ingebruikname van de natuurgrasvelden is gepland vanaf de zomer 2025.
4.	Geplande realisatie van skatepark Hoorn.	Het ontwerpproces en de start van realisatie van het skatepark heeft in 2024 plaatsgevonden. Oplevering staat gepland voor het eerste kwartaal 2025.
5.	Vervanging van sport- en speelplekken die het einde van hun levensduur bereikt hebben.	Als onderdeel van het vervangingsprogramma zijn het afgelopen jaar diverse speelplekken vervangen/verwijderd/opgewaardeerd. Dit is in lijn met de doelstellingen die zijn verwoord in de beleidsnota 'Sport, spel en bewegen in de openbare ruimte'. In 2025 gaan we verder met dit traject.
6.	Evaluatie met Optisport over het beheer en de exploitatie van de zwembaden en ijsbaan als onderdeel van het onderzoek naar een sportbedrijf.	Optisport heeft op ons verzoek informatie aangeleverd, dat nodig was voor het onderzoek naar een andere exploitatievorm.
	Het ondersteunen van maatschappelijke sport- en beweegaanbieders om de vitaliteit te bevorderen:	
1.	Organiseren van drie bijeenkomsten voor sportaanbieders en maatschappelijke partners. Deze zijn gericht op samenwerking en kennisdeling. De organisatie gebeurt in samenwerking met het kernteam van het Sportakkoord.	In samenwerking met het kernteam Sportakkoord zijn de drie bijeenkomsten gehouden (de zogenaamde Sportcafés) op 18 april, 19 september en 14 november.
2.	Bij sportverenigingen met een gemeentelijke betrokkenheid vanwege erfpacht of verhuur is in 2023 een vitaliteitsscan uitgevoerd. We voeren het gemeentelijk plan van aanpak in samenwerking met de betreffende sportverenigingen uit.	Vanuit de vitaliteitsscans is de Eindanalyse Vitale Sportaanbieders opgeleverd. Over de resultaten is de gemeenteraad in juli geïnformeerd. Het actieplan Vitale Sportaanbieders wordt uitgevoerd via een vijftal kennissessies op thema's: financiën, positionering en ogsm, maatschappelijke oriëntatie, vrijwilligers werven en leden. Collectieve als maatwerk ondersteuning voor clubs is een continue proces.
3.	Realisatie van een centraal loket voor clubondersteuning in Westfriesland. Dit gebeurt in samenwerking met Kernteam Sportakkoord, NOC/NSF, Rabo Clubsupport, Team Sportservice, het Vrijwilligerspunt en sportbonden.	Het loket voor clubondersteuning / verenigingsvraagstukken is gerealiseerd door oprichting van het samenwerkingsverband Sportnetwerk Westfriesland. De regionale partners werken samen aan 2 doelen: 1. (regionale) clubbijeenkomsten op relevante collectieve thema's; 2. bundelen van vraagstukken en interventies met individueel maatwerk waar nodig.
	Van jongs af aan vaardig in bewegen:	
1.	Alle basisscholen hebben voor schooljaar 2023-2024 een eigen vakwerkplan bewegen. Het plan beschrijft onder meer het dagelijks sport- en beweegaanbod, dat aansluit bij de beweegproblematiek van kinderen.	Dit is gerealiseerd. Iedere basisschool heeft een eigen vakwerkplan waarin zowel het beleid en de uitvoering betreffende het gymonderwijs wordt beschreven, maar ook het beweegmanagement in de school wordt uitgelicht.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
2.	Samen met Kunst en Cultuur maken we een programma voor scholen om beweging, expressie en creativiteit te ontplooien. Met daarin een pilot voor vijf basisscholen.	Dit is nog niet gestart. Het bewegingsdeel is voorbereid en het cultuurdeel is nog in voorbereiding.
3.	Om de motorische ontwikkeling van alle kinderen in beeld te brengen, gaan alle basisscholen werken met de wetenschappelijk onderbouwde test MQ scan.	Alle basisscholen in Hoorn zijn aangesloten bij MQ scan en alle kinderen worden 2x per jaar getest. MQ scan wordt gefinancierd door de onderwijsinstellingen.
4.	Twee basisscholen starten met het dynamisch schoolconcept. Dit is een totaal beweegaanbod van 5 x 45 minuten per week voor alle leerlingen.	Dit is gerealiseerd. Daarnaast zijn alle scholen zijn gestart met minimaal 1 van de dynamische school interventies.
5.	Zes basisscholen bieden alle leerlingen wekelijks een bewegend leerprogramma aan.	Dit is gerealiseerd.

Extra activiteiten boven de voorgenomen prestaties uit de begroting 2024:

Realisatie van de Fitness – intro pas voor doelgroepen door het samenwerkingsverband van het Sportakkoord Hoorn.

Beleidsveld Groen

Wat wilden we bereiken in 2024?

Doelstelling

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

In 2019 heeft de gemeente samen met de inwoners en andere belanghebbenden een Groenvisie opgesteld. De Groenvisie is door de gemeenteraad vastgesteld en heeft een looptijd van tien jaar. De komende jaren werken we de doelstellingen uit de Groenvisie uit in de inrichting en het onderhoud van het groen in Hoorn. Daarbij willen we de betrokkenheid van de inwoners en bedrijven vergroten. We werken aan het vergroten en verbeteren van de groenstructuur aan de noordelijke rand van de stad, waaronder de verbetering van het wijkpark Risdam-Noord.

Resultaten

1. Het openbare groen wordt biodiverser en kleurrijker en draagt bij aan klimaatadaptatie en verminderen van hittestress.
2. Bij de inrichting en het onderhoud van het openbare groen betrekken we de inwoners, verenigingen en stichtingen.
3. Het realiseren van het met de raad afgesproken onderhoudsniveau.
4. Bewoners en bedrijven stimuleren we om actief aan de slag te gaan met klimaatadaptatie.
5. Een visie op de verbetering van de groenstructuur aan de noordelijke rand van de stad, inclusief de aansluiting Bangert & Oosterpolder / bedrijventerrein Westfrisia.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 33 overzicht prestaties beleidsveld Groen

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Bij het beheer van de bloemrijke bermen houden we rekening met het bloeitijdstip en de afrijping van bloeiende kruiden. We zaaien jaarlijks extra bloemenmengsels in voor insecten en beheren dit op een natuurvriendelijke manier. Een groot deel van het bloemrijke gras laten we begrazen door schapen.	Half juni start de eerste ronde van het maaien. Hierbij houden we rekening met ‘Maai mei niet’. De veiligheidsrondes vinden eerder plaats, namelijk half mei. Verder grazen er 3x per jaar schapen in Hoorn. In 2024 is er in de wijken Plantenbuurt en Risdammerhoutpark 2.134 m^2 aan bloemenmengsels geplant, in de Bangert en Oosterpolder 10.300 m^2 en als laatst is er 500 m^2 aan bollenmengsels geplant bij Boonganger en Dinkelweg.
2.	Voortzetting van het onderhoud volgens het beleidsplan 'Kwaliteitsgestuurd beheren groen en reiniging'. Hierin wordt gestuurd op het basis onderhoudsniveau B,	Een extern bureau heeft in 2024 de buitenruimte geschouwd volgend de CROW systematiek. Per kwartaal hebben wij hier een rapport over ontvangen en aan het

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	volgens de CROW systematiek kwaliteitsgestuurd beheer. Toetsing en rapportage aan de hand van schouwmomenten door een extern bureau en via burgerschouw.	einde van het jaar het totaaloverzicht waaruit bleek dat wij voldoen aan onderhoudsniveau B. Daarnaast is er in november één burgerschouw (in Risdam) geweest waarin bewoners aan konden geven wat er verbeterd kon worden in de buitenruimte.
3.	We onderzochten in 2023 hoe we extra onkruidbestrijding kunnen doen en starten met de concrete uitvoering ervan in 2024.	In 2024 zijn er twee nieuwe kleine vrachtauto's met heetwaterunits gekocht, die worden ingezet voor onkruidbestrijding op verharding. Dit doen we naast het onkruid borstelen. Het is een gecombineerde aankoop met de gladheidsbestrijding, in de wintermaanden staat er een strooiunit op deze vrachtwagens.
4.	Uitvoering van het uitvoeringsplan van de Groenvisie, waarin de concrete maatregelen die voortvloeien uit de Groenvisie voor de komende tien jaar staan beschreven. De Groenvisie heeft ook relatie met gebiedsgerichte programma's. In 2024 is er zowel in het voorjaar als in het najaar een regentonnenactie. Hier kunnen minstens 200 huishoudens aan meedoen. Samen met woningcorporatie Intermaris worden er minimaal 4 straten vergroend, hier worden bewoners actief bij betrokken. In 2024 doen wij weer mee met het NK-tegelwippen.	In april is er met de Westfriese gemeentes een regentonnen actie geweest. Via Samenblauwgroen kon je een regenton winnen. Hierna is er geen regentonnenactie meer geweest en is door wisseling van functies bij Intermaris de samenwerking ook stil komen te liggen. Wij hebben in 2024 wel weer meegedaan met het NK-tegelwippen en zijn met 18.245 gewipte tegels 26ste geëindigd van de 48 middel gemeentes.
5.	We planten in 2024 extra bomen en groen in de stad om hiermee bij te dragen aan de klimaatadaptatie en de hittestress te verminderen.	In de bomenbalans van 2024 staat aangegeven dat het aantal bomen met 239 is toegenomen.
6.	We werken met een bomenfonds en bomennorm. Wanneer bomen niet binnen het plangebied kunnen worden gerealiseerd, komt er een gelijkwaardige oplossing ergens anders.	Het bomenfonds is verder uitgewerkt.
7.	Het ontwerp voor de aanpassing van wijkpark Risdam-Noord (deelgebied B) wordt ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. Het ontwerp is mede afhankelijk van de besluitvorming over het door ontwikkelen van het sportpark Risdam-Noord tot een Vitaal Sportpark (deelgebied A).	Het ontwerp voor het wijkpark is goedgekeurd en er wordt gestart met de werkzaamheden in 2025.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

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

	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Kunst en cultuur	-9.979	1.743	-8.236	-10.606	1.950	-8.656	-10.018	1.818	-8.200
Cultureel erfgoed	-3.713	2.234	-1.479	-3.782	2.304	-1.478	-3.947	2.558	-1.389
Sport en recreatie	-9.850	3.157	-6.693	-10.140	3.490	-6.649	-9.674	3.573	-6.101
Groen	-4.266	33	-4.233	-4.273	33	-4.241	-4.667	16	-4.651
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**-27.807**	**7.166**	**-20.641**	**-28.801**	**7.777**	**-21.024**	**-28.306**	**7.965**	**-20.341**
Storting in reserves	-205		-205	-156		-156	-156		-156
Onttrekking aan reserves		416	416		1.140	1.140		704	704
Gerealiseerd resultaat na bestemming	**-28.012**	**7.582**	**-20.430**	**-28.956**	**8.917**	**-20.039**	**-28.461**	**8.669**	**-19.792**

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

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

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Beleidsveld Kunst en cultuur				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	84			

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Het project kunstenplan Bangert en Oosterpolder heeft een meerjarig karakter. Eind 2024 resteert er daarom nog een bedrag, dat met een resultaat bestemming wordt overgeheveld naar 2025. Het budgettaire effect is neutraal, omdat dit wordt gedekt uit de reserve beeldende kunst.	174			-174
De personeelsbudgetten voor het Westfries Museum tonen een nadeel. Er zijn verschillende openstaande vacatures waarvoor in 2024 inhuur heeft plaatsgevonden. De inhuur is echter hoger gebleken dan het beschikbare budget voor de vacatures.	-66			
Voor de vernieuwing van het Westfries Museum is eenmalig budget beschikbaar voor o.a. de in- en uithuizing. Door vertraging in het project zijn veel kosten doorgeschoven. Het onbenutte bedrag wordt aangevraagd als resultaatbestemming.	500			-186
Er is een nieuwe overeenkomst gesloten tussen de gemeente en het Park Schouwburg. De begroting is hierop niet goed aangepast. Hierdoor ontstaat er op de inkomsten een verschil.		-190		
Beleidsveld Cultureel erfgoed				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	-110			
De salarislasten van het archief zijn in 2024 lager dan begroot door openstaande vacatures.	106			
De bijdrage van Hoorn aan de gemeenschappelijke regeling Westfries Archief is niet goed in de begroting bijgesteld.	-79			
De gemeenten die deelnemen aan de gemeenschappelijk regeling voor wettelijke archeologietaken hebben minder diensten afgenomen dan vooraf ingeschat.		-94		
De inkomsten van archeologische projecten viel positiever uit dan vooraf ingeschat.		149		
Hoorn betaalt de salarislasten voor het personeel van het Westfries Archief (WFA) en berekent deze door aan het WFA. Deze inkomst was in de begroting niet goed bijgesteld, hierdoor ontstaat er in 2024 een voordeel.		106		
Het archief vergoedt Hoorn voor de huisvesting en dienstverlening. Deze uitgaven en inkomsten zijn echter niet correct aangepast, waardoor er in 2024 verschillen in de lasten- en batenkant ontstaan.	-67	64		

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Beleidsveld Sport en recreatie				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	377			
Het definitieve omslagrentepercentage van de kapitaallasten is lager dan begroot, dit levert een voordeel op.	41			
Er is minder uitgegeven aan subsidies op het gebied van toeristische uitingen dan begroot.	57			
Vanuit de jaarrekening 2023 zijn er bedragen overgeheveld naar 2024 voor het ontwikkelen van nieuwe websites (€ 45.000) en voor de organisatie van marketingcampagnes (€ 45.000). In 2024 is er gewerkt aan het ontwikkelen van de positionering van Hoorn en is er een nieuw concept inclusief communicatiestrategie en huisstijl ontwikkeld en vastgesteld: *Hoorn heeft het*. Doordat dit budget beschikbaar was, was er een deel van het reguliere budget overgebleven.	73			
Minder uitgaven voor het dagelijks en calamiteiten onderhoud aan speelplekken door herprioritering van werkzaamheden en personele wisselingen.	45			
De kosten voor de kermis en voor evenementen zijn hoger dan begroot. Dit komt vooral door hogere energielasten bij de kermis.	-53			
De exploitatielasten van de sportzalen in de MFA's Huesmolen en De Kreek zijn hoger dan begroot. Dit is het gevolg van een te lage begroting van de exploitatievergoeding aan de exploitant van MFA de Kreek. Daarnaast zijn de energiekosten, schoonmaak en onderhoud voor deze MFA's hoger dan begroot. Dit wordt deels gecompenseerd door hogere huurinkomsten.	-123			
In 2024 is gestart met de ontwikkeling van de beleidsnota 'Sportparken 2035'. Daarnaast zijn in 2024 kosten gemaakt voor Sportpark Juliana. In de begroting is geen rekening gehouden met deze onderzoekskosten daarom ontstaat er een overschrijding. Deze overschrijding wordt gedekt door een onderschrijding op het budget voor beweegmanagers en combinatiefunctionarissen.	-70			
De inzet van de beweegmanager en de combinatiefunctionaris was in 2024 lager dan waar in de begroting rekening mee was gehouden. Daarnaast is er een voordeel op dit budget omdat de in 2023 opgenomen verplichting te hoog was ingeschat. Het verschil tussen de opgenomen verplichting en de werkelijke uitgave valt vrij.	174			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Er resteert € 25.000 van het voorbereidingskrediet Skatepark Hoorn. Voorgesteld wordt om dit budget over te hevelen naar 2025 en in te zetten voor de verwijderingskosten van de huidige locatie.	25			
Door de gestegen energieprijzen zijn de kosten voor gas en elektra in het afgelopen jaar hoger uitgevallen dan begroot. De begroting is nog niet goed aangepast aan de hogere energieprijzen.	-45			
Het budget voor klein onderhoud gemeentepanden is centraal begroot op het beleidsveld volkshuisvesting. Op het beleidsveld sport en recreatie zie je hierdoor een overschrijding. Daarnaast is de raming voor de onderhoudscontracten te laag gebleken.	-100			
Door verschillende onvoorziene oorzaken zijn de onderhoudskosten voor buitensportaccommodaties hoger uitgevallen dan geraamd. Om de sportvelden gebruik-gereed en vooral veilig te houden waren de uitvoering van deze herstel- en onderhoudswerkzaamheden en dus uitgaven noodzakelijk. Daarnaast is de kleedkamervergoeding aan sportverenigingen hoger dan het bedrag dat hiervoor begroot was. We ontvangen hetzelfde bedrag weer van het onderwijs. Verder heeft de vertraging bij Sportpark de Kromme Elleboog geleid tot hogere projectkosten omdat de begeleiding langer doorliep.	-96	29		
De uitgaven voor onderhoud aan het stadsstrand zijn per abuis op dit beleidsveld geboekt. Het budget staat op beleidsveld 2.4. Hierdoor ontstaat er op dit beleidsveld een nadeel.	-59			
Een deel van de uitgaven voor huur sportaccommodaties door het speciaal onderwijs zijn per abuis op dit beleidsveld geboekt. Het budget staat op beleidsveld 4.3. Hierdoor ontstaat er op dit beleidsveld een nadeel.	-50			
De huuropbrengsten van sportzalen van de MFA's De Grote Beer, Huesmolen en De Kreek zijn hoger dan begroot. Dit komt doordat de huuropbrengsten niet goed zijn geïndexeerd en dat de doorbelastingen naar de verschillende beleidsvelden niet goed zijn begroot.		214		
Hogere huuropbrengsten Sporthallen		22		
Beleidsveld Groen				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	-43			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Hogeren uitgaven aan planvorming groen voor het opstellen van beleidsdocumenten en gebruikerslicenties voor noodzakelijke applicaties.	-38			
Meer uitgaven aan groen door met name het her-planten van groen en bomen die vervangen moesten worden door stormschade.	-329			

Programma 6 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

Beleidsveld Participatie

Wat wilden we bereiken in 2024?

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. 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 integraal 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.

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 die zich melden voor een bijstandsuitkering krijgen sneller een plan naar werk en worden beter geholpen en begeleid op de werkplek en bij uitstroom uit de uitkering.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 36 overzicht prestaties beleidsveld Participatie

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Lokale inclusieagenda uitvoeren.	Vastgestelde agenda is grotendeels uitgevoerd. In 2024 zijn voorbereidingen gestart voor Safe Streets, het plan van aanpak hiervoor volgt in 2025.
2.	Organiseren van stadsgesprekken over thema's als discriminatie en racisme.	Er is in 2024 een raadswerkgroep opgericht rondom de stadsgesprekken en is een voorstel uitgewerkt over de organisatie van deze gesprekken. Begin 2025 wordt de raad hierover geïnformeerd.
3.	Evalueren en bijstellen van het beleid op rondkomen.	In 2024 is gestart met de evaluatie van het beleid op rondkomen. Begin 2025 wordt de raad hierover geïnformeerd in een informatieve sessie. In 2025 wordt het beleid voor de periode 2026-2030 vastgesteld.
4.	Evalueren en bijstellen van de Westfriese aanpak laaggeletterdheid.	De Westfriese aanpak laaggeletterdheid is geëvalueerd met de betrokken partijen. Een vervolgtraject start in 2025 met betrokken partijen, waarin diverse scenario's voor de toekomst worden onderzocht.
5.	Extra inzetten op jobcoaching voor mensen met een arbeidsbeperking of een grote afstand tot de arbeidsmarkt en op extra nazorg bij uitstroom uit de uitkering.	Gerealiseerd. Ook past WerkSaam structureel methodisch re-integreren en een doelgroepgerichte aanpak toe. Hierdoor was de gemiddelde verblijfsduur van cliënten in de uitkering 13% lager dan de landelijke benchmark.

Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg

Wat wilden we bereiken in 2024?

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. 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 en we leveren maatwerk waar nodig. Op die manier 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.

Resultaten

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 37 overzicht prestaties beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Vaststellen meerjarig beleidsplan sociaal domein 2025-2028.	Niet gerealiseerd. In overleg met de raadswerkgroep sociaal domein is besloten de meer jaren beleidsvisie sociaal domein naar 2025 te verschuiven.
2.	Hoorn heeft een speciale netwerkaanpak zelfmoordpreventie. Deze geven we vorm met 113 Zelfmoordpreventie, GGZ NHN en de GGD HN.	Uitgevoerd. Bewustwordingscampagne d.m.v. beeld “Stille Strijd” in juli 2024. Structurele afstemming met 113 over netwerkaanpak.
3.	We verkleinen het onderscheid tussen 18-/18+ door afspraken te maken met ketenpartners over een soepele overgang van jongeren uit de (intramurale) jeugdhulpverlening naar de volwassenenhulpverlening.	Binnen Wonen met Ondersteuning zijn onder voorwaarden plaatsen ingekocht voor jongeren vanaf 16 jaar. In de nieuwe contracten voor (specialistische) jeugdhulp en Wmo zijn afspraken opgenomen over een soepele overgang 18-/18+.
4.	Vaststellen en starten met uitvoeren van de regionale visie kwetsbare inwoners.	De regionale visie is vastgesteld in mei 2024 in de 7 Westfriese raden. De uitvoering is gestart.
5.	Realiseren van prikkelarme woonplekken voor (psychisch) kwetsbare inwoners in samenwerking met de regio.	In 2024 zijn twee mogelijk kansrijke locaties in Westfriesland onderzocht op geschiktheid voor prikkelarm wonen. De locatie Hoorn valt af en de locatie Koggenland wordt verder onderzocht.
6.	Vaststellen en uitvoeren van de Woonzorgvisie.	De Woonzorgvisie is in 2024 met een vertegenwoordiging van maatschappelijke organisaties, woningcorporaties, projectontwikkelaars en inwoners opgesteld en wordt in 2025 aangeboden aan de raad.
7.	Vaststellen van een plan van aanpak op mantelzorg, dementie en eenzaamheid.	In 2024 is het evaluatierapport naar de resultaten van de beleidsvisies dementie, eenzaamheid en mantelzorg besproken in de raadscommissie. De input voor de nieuwe beleidsnotities is opgehaald. Deze nieuwe beleidsnotities dementie,

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		eenzaamheid en mantelzorg worden in het tweede kwartaal 2025 vastgesteld in de raad.
8.	Vaststellen van een regioplan Integraal Zorgakkoord (IZA) en Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).	Is gerealiseerd.
9.	Uitvoeren lokaal gezondheidsbeleid met aandacht voor mentale gezondheid, fysiek leefomgeving en een gezonde leefstijl, inclusief de Specifieke Uitkering (SPUK).	Is gerealiseerd.
10.	Actualiseren van de sociale basisinfrastructuur, hierbij staat het versterken van basisvoorzieningen in de wijk centraal.	Deels gerealiseerd. Voorbeelden: Welzijn op Recept en Home Start zijn geborgd. Is een doorlopend proces. De raad wordt hier in 2025 over geïnformeerd.
11.	Inkopen Wmo (inclusief Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen), onder andere in (boven)regionale samenwerking.	De inkoop Wonen met Ondersteuning is in 2024 afgerond. De ingangsdatum van de nieuwe inkoop van Wmo (begeleiding, dagbesteding, huishoudelijke ondersteuning en kortdurend verblijf) is verplaatst naar 1 juli 2025.

Beleidsveld Jeugd(hulp)

Wat wilden we bereiken in 2024?

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.

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 hebben we daarvoor gedaan?

tabel 38 overzicht prestaties beleidsveld Jeugd(hulp)

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Vaststellen uitvoeringsnota preventief jeugdbeleid.	Gedeeltelijk gerealiseerd. Vaststelling van de uitvoeringsnota preventief jeugdbeleid is uitgesteld omwille van de visie jongerenwerk, die integraal onderdeel wordt van de uitvoeringsnota. De visie jongerenwerk is in Q2 2025 gereed.
2.	Vaststellen Hoornse uitvoeringsnotitie Hervormingsagenda Jeugd met aandacht voor de verbinding met onderwijs, openbare orde, veiligheid, Wmo en participatie.	Gedeeltelijk gerealiseerd. Er is een projectleider aangetrokken die voorbereiding treft voor zowel de regionale als lokale vertaling. Echter, er kan pas een definitief voorstel opgesteld worden als ook de landelijke kaders vastgesteld en opgeleverd zijn.
3.	Vaststellen van de regionale uitvoeringsagenda als vertaling van het landelijk Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming.	Gedeeltelijk gerealiseerd. In 2024 zijn er veel voorbereidingen getroffen om te komen tot een regionale uitvoeringsagenda, als vertaling van het landelijk programma. Wegens vertraging in het landelijk programma, proeftuinen en besluitvorming is er nog geen regionale uitvoeringsagenda vastgesteld. Landelijke besluitvorming vindt plaats in mei 2025. Door het terugtrekken van de Gecertificeerde instellingen uit het landelijk programma (d.d. 21-01-2025) loopt het programma naar verwachting nog meer vertraging op.
4.	Actualiseren Actieplan Meld Geweld aan de hand van de wijkteamscan/kwaliteitskader VNG gebiedsteams.	Gedeeltelijk gerealiseerd. De wijkteamscans zijn uitgevoerd aan de hand van het kwaliteitskader VNG.
5.	Inkopen (specialistische) jeugdhulp, onder andere in (boven)regionale samenwerking.	Gerealiseerd. De nieuwe overeenkomsten specialistische jeugdhulp, jeugdhulp met verblijf en hoog specialistische jeugdhulp gaan per 1 juli 2025 in. De nieuwe overeenkomst hoog specialistische forensische jeugdhulp is per 1 januari 2025 ingegaan.
6.	Door het uitvoeren van pilots onderzoeken wij hoe wij de ambulante (hoog)specialistische jeugdhulp- en kleinschalige woonvoorzieningen betaal- en uitvoerbaar kunnen houden.	Gerealiseerd. Er is gestart met de uitvoering van het uitvoeringsplan ‘de Houtskoolschets Westfriesland’. Hieronder vallen de volgende vijf pilots: Verklarende Analyse, Kleinschalige woonvoorzieningen Westfriesland, Ondersteuning in het onderwijs, Verstevigen pleegzorg en het Integrale Gezinsteam (IGT) Westfriesland.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Extra inzet

- Aanpassing en vaststelling Verordening Jeugdhulp Hoorn n.a.v. gewijzigde wetgeving.
- Inzet op verschillende pilots die bijdragen aan het behalen van de doelstelling en resultaten:
  - Pilot en evaluatie aanpak meervoudige problematiek in de Kersenboogerd
  - Pilot en evaluatie inzet Sociaal Psychiatrisch Verpleegkundige in de wijkteams en bij de GI's in samenwerking met de GGZ NHN
  - Pilot en evaluatie inzet van gecertificeerde instelling in de wijkteams in samenwerking met JBRA
- Doorontwikkeling onderwijs-zorg aanbod in samenwerking met het onderwijs

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

tabel 39 financieel overzicht programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Participatie	-36.174	25.274	-10.900	-43.968	29.399	-14.569	-43.451	31.228	-12.223
Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg	-65.798	4.695	-61.103	-76.554	17.108	-59.446	-72.223	14.299	-57.924
Jeugd(hulp)	-27.248	87	-27.161	-32.252	1.679	-30.573	-32.189	1.831	-30.358
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**-129.220**	**30.056**	**-99.164**	**-152.775**	**48.187**	**-104.588**	**-147.863**	**47.358**	**-100.505**

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Storting in reserves	-102		-102	-4.181		-4.181	-4.999		-4.999
Onttrekking aan reserves		131	131		5.576	5.576		6.996	6.996
Gerealiseerd resultaat na bestemming	**-129.322**	**30.187**	**-99.135**	**-156.956**	**53.762**	**-103.194**	**-152.862**	**54.354**	**-98.507**

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

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

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Beleidsveld Participatie				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	-201			
De deelnemende gemeenten hebben een afspraak met WerkSaam om opdrachten af te nemen op taken die geschikt zijn voor de inzet van de doelgroep van WerkSaam, zoals groenvoorziening, schoonmaak en de post. DeBonus-Malus regeling. In 2023 is voldoende omgezet om een deel aan de gemeenten terug te betalen (bonus).	52			
Er is minder gebruik gemaakt van de kwijtscheldingsmogelijkheden van belastingen dan waarmee rekening was gehouden. Hierdoor ontstaat er een voordeel.	201			
In 2024 is er incidenteel geld ontvangen voor de extra inzet op bijzondere bijstand en vroegsignalering. Voorgesteld wordt om het bedrag dat Hoorn heeft ontvangen over te hevelen naar 2025. Zie voorstel resultaatbestemming.	193			
Via de decentralisatie-uitkering 'Alleenverdienersproblematiek' heeft de gemeente Hoorn budget in het gemeentefonds ontvangen voor de verstrekking van individuele bijzondere bijstand aan huishoudens die als gevolg van de alleenverdienersproblematiek onder het bestaansminimum uitkomen. Voorgesteld wordt om het bedrag dat Hoorn heeft ontvangen over te hevelen naar 2025. Zie voorstel resultaatbestemming.	143			

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
De lasten inzake de bijstand / BUIG (Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten) zijn lager (99) dan begroot. Daarnaast is er een nadeel (-322) op de lasten aangezien het debiteurensaldo bij WerkSaam is afgenomen terwijl er uitgegaan was van een stijging. Daar staat een voordeel (290) op de baten tegenover, een lagere stijging van de voorziening debiteuren en een lager bedrag aan terugvordering en verhaal.	-223	290		
WerkSaam sluit het boekjaar 2024 af met een saldo ten opzichte van de gewijzigde begroting (na wijziging Najaarsnota). Het positieve resultaat bestaat grotendeels uit de vrijval (voor Hoorn circa 500) vanuit de reserve Re-integratie, dit komt ten gunste van de gemeenten zodat de gemeenten dit in kunnen zetten voor de bezuinigingstaakstelling. Daarnaast bestaat het rekeningsresultaat van WerkSaam uit een voordeel op de personeelslasten, rentebaten en overige bedrijfslasten.		972		
De gemeente ondersteunt ouders en kinderen die getroffen zijn door de toeslagenaffaire. De kosten van gedupeerden die een gemeentelijk hulpverleningstraject willen volgen, kan worden gedeclareerd bij het rijk. Voorwaarde is dat de problematiek toegewezen kan worden aan de toeslagenproblematiek. Een deel van de kosten zijn verantwoord in de beleidsvelden 'Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg' en 'Jeugd(hulp)'. In deze uitkering zit ook een vergoeding voor de uitvoeringskosten. Deze vergoeding is reeds gedeclareerd, de uitvoering loopt echter door in 2026. Voorgesteld wordt om € 571.000 via resultaatbestemming toe te voegen aan het budget van 2025.	203	557		
Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	62			
Sinds 2024 komt een raadswerkgroep bij elkaar voor de vormgeving van de stadsgesprekken. Deze gesprekken moeten in 2025 plaatsvinden. Voorgesteld wordt om het budget dat nodig is voor de uitvoering van de stadsgesprekken en educatie en bewustwording over het slavernijverleden via resultaatbestemming over te hevelen naar 2025.	57			
De exploitatielasten van MFA De Kreek en De Lage Hoek die betrekking hebben op peuterspeelzaalwerk zijn hoger dan begroot, hier staan hogere bijdragen tegenover.	-43	88		

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Zowel de lasten als de baten voor de regiotaxi zijn hoger. De eigen bijdrage voor de regiotaxi is in de begroting in mindering gebracht op de lasten, in de werkelijkheid zijn deze als inkomsten verantwoord.	-57	62		
Hoorn ontvangt een specifieke uitkering voor het beschikbaar stellen van voorzieningen aan inburgeringsplichtigen die bijdragen aan het voldoen aan de inburgeringsplicht. De hoogte van de uitkering wordt bepaald door het aantal asielstatushouder en gezins- en overige migranten te vermenigvuldigen met een vastgestelde prijs, zij prognosticeren de aantallen. De uitkering is voor drie jaar. Niet-besteed geld na deze periode moet worden terugbetaald aan het Rijk. Doordat het werkelijke aantal inburgeringsplichtigen lager is dan het aantal waarop de uitkering is gebaseerd, ontstaan er op de lasten en baten verschillen. Per saldo budgettair neutraal. Via de algemene uitkering ontvangt Hoorn budget voor het uitvoeren van de Wet Inburgering. Daarnaast ontvangt Hoorn een specifieke uitkering voor het realiseren van de onderwijsroute en voorzieningen die worden getroffen vanwege de vertraging die is ontstaan door het ontbreken van het aanbod van de onderwijsroute. De definitieve uitkering over 2023 is hoger dan de voorlopige beschikking. Dit geld mag in 2024 worden besteed. In de begroting is hier geen rekening mee gehouden. Daarom ontstaat er een verschil op de inkomsten en uitgaven. Verder heeft Hoorn heeft in 2024 een aantal vergunninghouders onderdak verleend binnen de zogenoemde Hotel- en accommodatieregeling (HA) van het COA. Hiervoor is een vergoeding van het COA ontvangen. In de begroting is geen rekening gehouden met deze inkomsten. Hier staan ook uitgaven tegenover.	977	-566		
Door het rijk is extra geld beschikbaar gesteld om taalonderwijs aan volwassen ontheemden uit Oekraïne te stimuleren. In 2024 is hiervoor een programma gemaakt, dat doorloopt in 2025. Het budget in 2024 is daardoor niet besteed. Zie ook voorstel voor resultaatbestemming.	49			
Bij de Najaarsbijstelling 2024 is een prognose gemaakt van kosten die Hoorn maakt voor opvang van ontheemden uit de Oekraïne, inclusief een buffer voor onvoorziene kosten. De werkelijke kosten vallen lager uit. Hierdoor ontstaat er een voordeel op de uitgaven.	599			
Hoorn ontvangt een specifieke uitkering voor activiteiten in het kader van de ambities en doelen zoals gesteld in het Integraal Zorgakkoord (de IZA-gelden). Een deel van de uitgaven ten laste van deze rijksmiddelen wordt op andere beleidsvelden verantwoord. In totaal is er € 4,7 miljoen uitgegeven. Van het rijk is in totaal € 5,4 miljoen ontvangen. Het verschil moeten wij terugbetalen aan het rijk en is daarom op de balans gezet.	943	-634		

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
De jeugdzorgregio Westfriesland heeft in eerdere jaren via de algemene uitkering geld van het rijk gekregen om de transformatie in de jeugdhulp een impuls te geven. Het restant budget wordt jaarlijks overgeheveld. Ook in 2024 is het budget nog niet volledig besteed. Hier tegenover staat een lagere onttrekking aan de reserve diverse incidentele bestemmingen. Via resultaatbestemming wordt voorgesteld dit bedrag over te hevelen naar 2025.	107			
Voor borging van de resultaten van het project verwijsstroom huisartsen in 2024 heeft de gemeenteraad budget beschikbaar gesteld via de jaarrekening 2022. Er is budget voor inzet van 3 professionals van 1.Hoorn, in 2024 waren er 2 professionals beschikbaar. Daarom is er minder uitgegeven dan begroot. Een deel van de kosten is geraamd op het taakveld overhead. De inzet wordt in 2024 verrekend met de reserve diverse incidentele bestemmingen.	53			
Het aantal aanmeldingen voor Wmo neemt toe, daarnaast neemt zowel voor Wmo als voor Jeugd de complexiteit van de zorg toe. Dit vraagt meer regievoering waardoor de kosten van de inzet van de gebiedsteams ook toeneemt. In 2024 leidt dit tot een overschrijding van het budget.	-319			
De personele inzet voor het Regionaal Expertise Team wordt verantwoord op het taakveld Overhead. De raming van deze kosten staat op dit beleidsveld. Hierdoor ontstaat er een voordeel, per saldo is het budgettair neutraal.	198			
De kosten voor Wmo nemen jaarlijks toe, dit komt vooral door een stijging van het aantal cliënten. Bij de Najaarsbijstelling 2024 is een prognose gemaakt van de uitgaven 2024 en is het budget verlaagd met € 150.000. De werkelijke kosten vallen op totaal niveau hoger uit.	-134			
De kosten voor voorschoolse opvang via een sociaal medische indicatie zijn hoger dan begroot. Ondanks aangescherpte werkprocessen komen de kosten toch nog hoger uit. De uitgaven zijn wel lager dan in voorgaande jaren.	-75			
Het Nationaal actieplan dakloosheid zet in op het beëindigen van dakloosheid in Nederland. In 2023 heeft het rijk hiervoor incidenteel budget beschikbaar gesteld aan de regio Westfriesland. Dit budget is overgeheveld naar 2024 en in de reserve diverse incidentele middelen gestort. In 2024 is er een ETHOS telling gehouden, dit is een van de speerpunten uit het actieplan. De kosten hiervan zijn verrekend met de reserve Diverse incidentele bestemmingen. Voorgesteld wordt het restant bedrag via resultaatbestemming over te hevelen naar 2025.	279			
Bij de Kadernota 2024 is een inschatting gemaakt van de inzet van de zogenoemde Blokhuisgelden voor de vermindering van dak- en thuisloosheid in Westfriesland. Er is in 2024 minder uitgegeven dan ingeschat. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de reserve Beschermd wonen en MO/VB/OGGz waar de Blokhuisgelden in zijn gestort.	66			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Het saldo van het product Kwetsbare inwoners is € 2,336 miljoen in 2024 en wordt gestort in de reserve Beschermd wonen en MO/VB/OGGz. De gemeenteraden in Westfriesland hebben in 2019/2020 besloten dat het saldo van deze reserve niet hoger mag zijn dan 5% van de (rijks)inkomsten. Het surplus wordt op basis van inwoneraantal verdeeld over de gemeenten. Het surplus is in totaal € 2,296 miljoen per 31 december 2024 en wordt onttrokken aan de reserve. Het aandeel van Hoorn is afgerond € 793.000.	-251			
Lagere uitgaven door een terugvordering van subsidies over 2023.	29			
Het budget voor subsidies is in 2024 niet volledig besteed. Hierdoor ontstaat er een voordeel.	69			
Het innovatiebudget sociaal domein is in 2024 niet volledig besteed. Onder andere doordat innovaties uit rijksmiddelen zijn betaald en/of dat geplande innovaties vertraagd zijn en doorlopen naar 2025.	310			
In 2023 heeft Hoorn van het rijk een specifieke uitkering ontvangen voor uitvoering van het Gezond en Actief Leven Akkoord, de zogenoemde GALA gelden. Het is dit jaar niet gelukt om alle GALA gelden uit te geven, voornamelijk op het onderdeel valpreventie is er minder besteed. Het bedrag dat niet is uitgegeven, moeten wij terugbetalen aan het rijk en is daarom op de balans gezet.	86	-86		
De bijdrage van de regiogemeenten voor inzet schoolmaatschappelijk werk is te laag begroot. Hierdoor ontstaat er een voordeel.		139		
De inkomsten uit verhuur aan de bibliotheek staan abusievelijk op dit beleidsveld geraamd. De werkelijke inkomsten zijn geboekt op beleidsveld 5.1. De toerekening van de inkomsten op de MFA's naar de producten is niet helemaal goed gegaan. Hierdoor ontstaat er op dit beleidsveld een nadeel. Per saldo is dit budgettair neutraal.		-119		
In de begroting is een besparing van € 100.000 opgenomen voor opbrengst triage en regres. Omdat triage en regres tot lagere uitgaven leidt, kan deze inkomst niet gerealiseerd worden. Uit de monitoring blijkt wel dat triage en regres wel tot lagere uitgaven heeft geleid.		-100		
Het werkelijke resultaat van het product kwetsbare inwoners is hoger dan begroot. Daarom een hogere storting.			-725	2.295
Lagere onttrekking door niet bestede budgetten voor stadsgesprekken (57), taalonderwijs ontheemden Oekraïne (49), nationaal actieplan daklоosheid (280), transformatiefonds Jeugdzorg (107). Daarnaast zijn er onttrekkingen gedaan die op een ander taakveld geraamd zijn 6.4 en overhead, maar in werkelijkheid bij beleidsveld 6.3 horen.				-311

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Beleidsveld Jeugd(hulp)				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	-177			
Bij de Najaarsbijstelling 2024 is een prognose gemaakt voor de kosten Jeugd(hulp). Het budget is toen met € 2 miljoen verhoogd. Achteraf is deze inschatting te hoog geweest en zijn de werkelijke kosten voor Jeugd(hulp) lager. Hierdoor ontstaat er een voordeel. Daarnaast is de start van de pilot Integraal Gezinsteam uitgesteld van 1 september 2024 naar het eerste kwartaal van 2025. Er was meer tijd nodig voor de voorbereiding om de pilot te kunnen starten. Hierdoor waren er in 2024 nog geen uitvoeringskosten maar wel voorbereidingskosten.	576			
In de begroting is geen budget geraamd voor de regionale pilot kleinschalige woonvoorzieningen. De kosten in 2024 worden betaald uit de SPUK IZA. Zie ook beleidsveld 6.3 waar de SPUK gelden zijn geraamd. Op dit beleidsveld ontstaat dus een nadeel, en op beleidsveld 6.3 een voordeel. Per saldo budgettair neutraal.	-82			
De kosten voor de inkoop van Wmo/Jeugd vanaf 2025 worden over de Westfriese gemeenten verdeeld op basis van het aantal inwoners. In de begroting is hier geen rekening mee gehouden. Daardoor ontstaat er een voordeel. Het Hoornse aandeel in de kosten wordt gedekt uit het innovatiebudget (op beleidsveld 6.3).	-284	186		
De start van de pilot Integraal Gezinsteam is uitgesteld van 1 september 2024 naar het eerste kwartaal van 2025. Er was meer tijd nodig voor de voorbereiding om de pilot te kunnen starten. Hierdoor waren er in 2024 nog geen uitvoeringskosten maar wel voorbereidingskosten. De geraamde inkomsten betreft de bijdrage van de regiogemeenten. Echter konden de voorbereidingskosten in 2024 uit specifieke uitkeringen van het rijk betaald worden.		-489		
De inkomsten van de regiogemeenten voor deelname OZA groep IKEC de Zevensprong zijn niet begroot. Hierdoor ontstaat er een voordeel.		98		
De kosten voor het integraal aanbod jeugdhulp binnen het IKEC wordt verdeeld op basis van het geschatte aantal leerlingen per Westfriese gemeente. De definitieve vaststelling gebeurt op basis van het daadwerkelijke aantal ingeschreven leerlingen per gemeente. Het werkelijke aandeel van de Westfriese gemeenten is hoger. Daardoor zijn de inkomsten hoger.		85		

Programma 7 Duurzaamheid en milieu

Hoofddoelstelling

Duurzaamheid
Het doel is om als stad in 2040 klimaatneutraal te zijn. Dit doen we door in te zetten op het realiseren van duurzame energie(projecten) bij energiebesparing. En 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.

Wij willen het goede voorbeeld als gemeente geven. 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.

We verminderen het afval van huishoudens en stellen daarvoor het gemeentelijk grondstoffenplan op.

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

Beleidsveld Duurzaamheid en milieu

Zie voor de specifieke doelstellingen en resultaten de Energietransitie.

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

We zorgen voor de doelmatige uitvoering van de gemeentelijke watertaken voor huishoudelijk afvalwater, hemelwater en grondwater.

Beleidsvelden
Duurzaamheid en milieu

Riolering

Afval

Begraafplaatsen

Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit

Verbonden partijen
Afvalbeheer Westfriesland (ABWF)

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Beleidsveld riolering

Wat wilden we bereiken in 2024?

Doelstelling
Een doelmatig en functionerend rioleringssysteem, gericht op duurzame bescherming van de volksgezondheid en het milieu.

Resultaten
Uitvoeren gemeentelijk rioleringsplan 2023-2027.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 41 overzicht prestaties beleidsveld riolering

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Reinigen en inspecteren van de rioleringsvoorzieningen.	Dit jaar lag de focus voor reinigen en inspecteren van de riolering op de binnenstad. Het werk is volgens plan verlopen. Zie verder punt 3.
2.	Reparaties aan riolering.	Om de riolering functioneel en doelmatig in beheer te houden zijn de daarvoor noodzakelijke acties uitgevoerd.
3.	Rioolvervangingen volgens jaarplan.	Om riolering nu en in de toekomst blijvend te laten functioneren is riolering vervangen vanwege slechte kwaliteit en/of slecht functioneren. Bij vervangingen zijn verbeterkansen benut zoals afkoppelen van hemelwater en klimaatadaptatiemaatregelen voor betere waterberging op maaiveld. In het programma Programma's en projecten wordt verder ingegaan op de rioolvervangingsprojecten Hoorn-Noord/Venenlaankwartier. Daarnaast is ook gestart met de vervanging van riolering in de Opgang.

Beleidsveld afval

Wat wilden we bereiken in 2024?

Doelstelling
Een goed functionerend inzamelsysteem voor huishoudelijk afval. Dit inzamelsysteem is gericht op preventie van afval, het beter scheiden van afval en hergebruik van waardevolle grondstoffen. Daarnaast beperken van zwerfafval door voldoende goede inzamelpunten.

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 42 overzicht prestaties beleidsveld afval

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Realisatie fase 1 voorbereidingen basis op orde (aangepast procesvoorstel Gemeentelijke Grondstoffenplan) en het opstellen van een Gemeentelijk Grondstoffenplan.	De eerste fase van het uitrollen van de 'basis op orde' is van start gegaan. Zowel het segment ondergrondse afvalcontainers in de binnenstad als het bijplaatsen van GFE-(Groente, Fruit en Etensresten) cocons nabij bestaande containers liggen op schema. Er wordt gewerkt aan een verdere invulling van het grondstoffenplan
2.	Zwerfafvaleducatie en opruimacties op scholen in samenwerking met MAK Blokweer.	Diverse informatieve sessies georganiseerd door MAK Blokweer. Daarnaast is er een goede samenwerking met Cleanup Hoorn.
3.	Stimuleren afvalscheiding bij scholen in samenwerking met HVC.	Zie vorige punt en daarnaast organiseert HVC in 2025 ook informatieve sessies op bassischolen.
4.	Onderzoek naar haalbaarheid toepassing wasbare luiers.	De stroom luiers wordt in het grondstoffenplan opgenomen.
5.	Opstellen beleid kringloopwinkels.	Hetzelfde geldt voor beleid over de kringloopwinkels in Hoorn

Beleidsveld Begraafplaatsen

Wat wilden we bereiken in 2024?

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 hebben we daarvoor gedaan?

tabel 43 overzicht prestaties beleidsveld Begraafplaatsen

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	In stand houden van het huidige voorzieningen- en onderhoudsniveau.	De stenen op de joodse begraafplaats op begraafplaats Berkhouterweg zijn rechtgezet en schoongemaakt. De toegankelijkheid van begraafplaats Keern is verbeterd voor minder validen.
2.	Mogelijkheid onderzoeken voor het invoeren van eeuwigdurende grafrechten.	Er is een stage-opdracht uitgezet om te onderzoeken of begraafplaats Zuiderveld deels natuurbegraafplaats kan worden. Helaas hebben we nog geen goede kandidaat gevonden.

Beleidsveld Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit

Wat wilden we bereiken in 2024?

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. Het afgelopen jaar is vanwege personele knelpunten dit thema onvoldoende uitgevoerd. In 2024 pakken we dit op.

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 hebben we daarvoor gedaan?

tabel 44 overzicht prestaties beleidsveld Begraafplaatsen

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Actualiseren van de Nota Dierenwelzijn. En het starten van een inkooptraject voor opvang en vervoer van dieren of het blijven subsidiëren ervan. Inclusief het verkennen van de mogelijkheden om dit op regionale schaal te doen.	Actualiseren nota dierenwelzijn is nog niet gestart door wisselingen en gebrek aan capaciteit. Verwachting is dat dat in 2025 wordt opgestart. Er zijn inhoudelijke afspraken gemaakt met de diverse dierenwelzijn-instanties over de hoogte van vergoedingen. Dit jaar moet dit worden vastgelegd in een gezamenlijke overeenkomst met de Westfriese gemeenten.

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
2.	Uitvoeren onderdeel biodiversiteit Groenvisie.	Er wordt rekening gehouden met de biodiversiteit door half juni te starten met de eerste ronde van het maaien, zodat alle bloemen en kruiden voluit kunnen bloeien. Vlinders, bijen en andere insecten profiteren hiervan. Daarnaast grazen er 3x per jaar schapen in Hoorn wat zorgt voor een gevarieerde plantengroei. Verder worden er bloemenmengsels en bollenmengsels geplant, wat bijdraagt aan de biodiversiteit. Bij het snoeien van hout proberen we het hout te gebruiken voor takkenrillen. Dit zijn plekken met opstaande takken/paaltjes in de grond waartussen dood hout is gestapeld of gevlochten. Deze rillen zorgen voor een leefgebied voor vogels, kleine zoogdieren en insecten.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

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

	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Duurzaamheid en milieu	-4.480	1.261	-3.218	-4.761	2.251	-2.510	-4.399	2.010	-2.389
Riolering en afval	-16.349	18.687	2.338	-16.131	19.190	3.058	-16.365	19.784	3.419
Begraafplaatsen	-317	275	-42	-317	175	-142	-356	317	-38
Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit	0	0	0	0	0	0	-25	0	-25
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**-21.145**	**20.223**	**-922**	**-21.209**	**21.615**	**406**	**-21.145**	**22.111**	**967**
Storting in reserves	-14		-14	-2.817		-2.817	-3.065		-3.065
Onttrekking aan reserves		182	182		2.984	2.984		3.245	3.245
Gerealiseerd resultaat na bestemming	**-21.159**	**20.404**	**-755**	**-24.026**	**24.599**	**574**	**-24.210**	**25.356**	**1.146**

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

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

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

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Beleidsveld Duurzaamheid en milieu				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	-231			
De raad heeft structureel programmabudget beschikbaar gesteld voor het programma energietransitie. De exploitatie wordt jaarlijks geëgaliseerd met de reserve stimulering duurzaamheidsmaatregelen. Doordat er in 2024 vooral de focus heeft gelegen op de energiearmoede en Nationale Isolatie Aanpak blijven veel programmamiddelen over. Via resultaatbestemming wordt voorgesteld deze middelen over te hevelen naar 2025.	705	-75		
Beleidsveld riolering en afval				
Per saldo is er een nadeel op het product riolering. Dit nadeel wordt veroorzaakt door hoger dan geraamde uitgaven voor onderhoudskosten aan diverse riolen. Hier staat een onttrekking aan de voorziening tegenover.	-171			
Voor de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval zijn meer kosten gemaakt dan begroot voor onderzoek en externe inhuur. Op product niveau staan hier voordelen tegenover.	-67			
Saldo product riolering wordt jaarlijks verrekend met de voorziening riolering. Dit levert aan de batenkant een voordeel op. Hier staat een nadeel aan de lastenkant tegenover.		40		
Op product afval is € 523.000 meer ontvangen voor de inzameling PMD's. Hiervoor is een resultaatbestemming aangemeld zodat toekomstige lasten hiermee gedekt kunnen worden. Ook is er minder ontvangen uit de garantstellingsprovisie HVC.		556		
Beleidsveld Begraafplaatsen				
Er is in 2024 meer onderhoud gepleegd aan de begraafplaatsen. Specifiek voor het vergroenen van de paden op de begraafplaats Keern en het opknappen van de stenen van de Joodse begraafplaats.	-33			
Er zijn meer inkomsten op grafrechten ontvangen doordat er in 2024 relatief veel verlengingen van graven in rekening zijn gesteld.		143		

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

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

Hoorn blijft ontwikkelen met oog voor kwaliteit, duurzaamheid en leefbaarheid. Een belangrijke opgave is het toevoegen van een divers woningaanbod, waarbij de prioriteit ligt bij starters en ouderen.

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

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

Beleidsvelden
Ruimtelijke ordening

Volkshuisvesting

Wijkgericht werken

Grondzaken

Verbonden partijen
Exploitatiemaatschappij Zevenhuis B.V. en Zevenhuis C.V.

Businesspark Zevenhuis Hoorn BV

Beleidsveld Ruimtelijke ordening

Wat wilden we bereiken in 2024?

Doelstelling
We werken de opgaven uit de Omgevingsvisie verder uit en vertalen deze in een Omgevingsplan. We voeren regie op de ontwikkeling van onze stad. Dit vertaalt zich in 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 (Woningmakers) brengen we initiatieven tot ontwikkeling en versnellen daarmee de woningbouwplannen. Samen met de andere Westfriese gemeenten willen we tot de meest aantrekkelijke en ambitieuze regio's van Nederland behoren. We verbinden onze opgaven met de opgaven op grotere schaal in het stedelijk netwerk, zoals het 'Programma Bereikbare Steden (MRA)', de 'Ontwikkelagenda Hoornse Lijn' en de ambities in de regio Noord-Holland Noord, waaronder de 'Woondeal NHN'.

ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Resultaten

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 47 overzicht prestaties beleidsveld Ruimtelijke ordening

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	De Omgevingsvisie uitgewerkt in een Ruimtelijke Agenda en Gebiedsagenda's.	Dit is gedaan. De Ruimtelijke Agenda wordt medio 2025 door het college vastgesteld. Voor de gebiedsontwikkeling Nieuwe Steen is ervaring opgedaan met het opstellen van een Gebiedsagenda.
2.	De eerste fase van het Omgevingsplan vastgesteld. Dit betreft de bestaande woonwijken.	In 2024 is de eerste wijziging van het Omgevingsplan voor de bestaande woonwijken uitgevoerd. Dit traject is echter nog niet afgerond. Hoewel we als Hoorn goed meedoen qua kennis en voortgang t.o.v. de landelijke ontwikkelingen, vraagt deze uitwerking meer capaciteit en kennis dan eerder was ingeschat.
3.	Verdere uitwerking van het Omgevingsplan voor de hele stad.	Gezien punt 2 is dit inhoudelijk nog niet aangepakt. Wel worden voor de Binnenstad de eerste onderdelen onderzocht.
4.	Creëren en/of faciliteren van nieuwe vestigingsmilieus waarin wonen, werken en beleven samenkomen.	Zie punt 2 en 3.

Beleidsveld Volkshuisvesting

Wat wilden we bereiken in 2024?

Doelstelling

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

De vraag naar woningen is groot. Hoorn zet in op groei van betaalbare woningen voor de gewenste doelgroepen. Daarom faciliteert Hoorn de bouw van extra woningen voor jongeren, studenten en 'young professionals' uit Hoorn en Westfriesland. Om jongeren aan onze stad en regio te binden, maken we gebruik van het programma '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. Hoorn heeft de Woondeal

Noord-Holland-Noord getekend om met andere overheden afspraken te maken over de benodigde ondersteuning.

We leveren een bijdrage aan de opvang van Oekraïners en de huisvesting van statushouders. We sluiten aan bij de regionale aanpak voor huisvesting van buitenlandse werknemers en bieden ruimte voor 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. In Hoorn is het aantal extra woningen op basis van de Woonvisie en de Woondeal gerealiseerd, dat zijn gemiddeld 500 woningen per jaar.
2. Een aantrekkelijk, evenwichtig en gedifferentieerd woningaanbod om specifieke groepen inwoners aan te trekken: jongeren, hoger opgeleiden en jonge gezinnen, doorstroming senioren.
3. Prestatieafspraken met de woningcorporaties zijn uitgevoerd.
4. Doorlopen ruimtelijke procedure voor het uitbreiden van het woonwagencentrum.
5. Initiatieven voor bijzondere woonvormen stimuleren en faciliteren.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 48 overzicht prestaties beleidsveld Volkshuisvesting

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Maximale versnelling van de woningbouwproductie, samen met de Woningmakers.	Met de Woningmakers zijn de woningbouwprojecten van de gemeente Hoorn besproken. Knelpunten binnen de projecten zijn besproken en bij hogere overheden geagendeerd voor ondersteuning bij oplossingen. In 2024 zijn 450 woningen opgeleverd.
2.	We zetten in op 65% betaalbare nieuwbouw voor toekomstige woningbouwplannen, zoals afgesproken in de Woondeal.	Bij nieuwe woningbouwprojecten, zoals Scheldeweg 2, Maelsonstraat 18-20 en in de Eistraatkwartier is of wordt in de Nota van Uitgangspunten opgenomen dat 65% van de nieuwbouw betaalbaar moet zijn. In 2024 is met name ingezet op woningen voor kleine huishoudens. Ook is vanuit Wonen actief meegewerkt aan het opstellen van de Woonzorgvisie volgens de afspraken uit de Woondeal.
3.	Prestatieafspraken actualiseren met Intermaris, Het Grootslag en Woonzorg Nederland, binnen het meerjarig kader van de raad.	De prestatieafspraken zijn geactualiseerd en vastgesteld door het college op 3 december 2024. Dit heeft plaatsgevonden volgens het nieuw afgesproken proces met de raad.
4.	Uitbreiding van de woonwagenlocatie in Hoorn.	Er zijn beperkte voorbereidende werkzaamheden getroffen voor de uitbreiding voor de woonwagenlocatie, zoals het toesturen van voorlopige toewijzingen naar de eerste dertien personen op de wachtlijst.

Beleidsveld Wijkgericht werken

Wat wilden we bereiken in 2024?

Doelstelling

We willen de kwaliteit van de wijken en buurten uit fysiek en sociaal oogpunt behouden en verbeteren. We zien dat bewoners graag activiteiten dicht bij hun leefomgeving organiseren. Naast *wijkgericht* werken zien we daardoor steeds meer dat een verschuiving plaatsvindt naar *buurtgericht* werken. Door op buurtniveau te werken is het voor bewoners makkelijker om aan te sluiten bij een initiatief.

De saamhorigheid in buurten vergroten we door samen te werken met bewoners en andere netwerkpartners. We kijken voortdurend hoe bewoners een actieve rol kunnen krijgen bij het verbeteren van hun buurt of wijk. Wijkzaken kijkt bij initiatieven hoe we hierin kunnen ondersteunen.

Ook bij gebiedsontwikkeling gebruiken we het wijkgericht werken. Hierdoor kunnen we signalen doorgeven vanuit de wijk en zo een bijdrage leveren aan het ‘omgevingsmanagement’. Extern nodigen we bewoners op diverse manieren uit om te participeren bij projecten.

Meldingen van overlast bespreken we met onze netwerkpartners. Daarbij maken we gezamenlijk een plan om de overlastsituatie effectief aan te pakken.

Resultaten

1. Netwerken versterkt zowel op wijk- als buurtniveau. Bewoners zijn gestimuleerd om actief bij te dragen bij het ‘vergroenen’ van openbare en private ruimte.
2. De gemeente is een meedenkende en, waar passend, meewerkende partner bij initiatieven van bewoners.
3. Overlastsituaties hebben we samen met de netwerkpartners aangepakt.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 49 overzicht prestaties beleidsveld Wijkgericht werken

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Bewoners en bedrijven motiveren en informeren we om hun tuin groen te maken of te houden. En om nieuwe, groene, initiatieven te omarmen.	Ondersteuning is geboden bij nieuw adoptiegroen. Op bewonersoverleggen adoptiegroen onder de aandacht gebracht. Meer zichtbaar gemaakt waar adoptiegroen is in de wijken. Hierdoor meer aanvragen voor adoptiegroen verwerkt. Begeleiding van een plan van een inwoner om het Muntpark op te knappen. Ondersteund bij de aanvraag en aanleg van een voedseltuinbosje achter de Historische fruittuin in Risdam.
2.	Bijdrage geleverd aan diverse bewonersinitiatieven.	Ondersteuning geboden door het verstrekken van buurtbudget. Begeleiding en hulp bij Terrassen in de Wijk, Clean Up Hoorn, aanpak openbare ruimte bij wijkcentrum De Cogge en bij de initiatieven Risdam Noord-groen.
3.	Afspraken met de netwerkpartners over de rolverdeling bij een adequate aanpak bij een overlastsituatie.	Over elke wijk overleggen gevoerd met de veiligheidspartners: buurtbemiddeling, 1.Hoorn, Politie, Jongerenwerk, Handhaving en Intermaris op (gemiddeld) maandelijkse basis. Hierbij in gezamenlijkheid actie ondernomen op relevante meldingen.

Beleidsveld Grondzaken

Wat wilden we bereiken in 2024?

Doelstelling

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

Resultaten

1. Geactualiseerd beleid op het gebied van locatieontwikkeling, grondprijzen en kostenverhaal. Dit sluit aan bij de ambitiesprong om te groeien als stad.
2. 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.
3. We passen kostenverhaal toe bij het faciliteren van ontwikkelingen op gronden van derden.
4. We ondersteunen structuurbepalende stedelijke ontwikkelingsprojecten voor de lange termijn, zoals bij de Poort van Hoorn.
5. Een herziene en vastgestelde meerjarenperspectief grondexploitaties.
6. Goed organiseren van de aanpak van illegaal grondgebruik.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 50 overzicht prestaties beleidsveld Grondzaken

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Nota kostenverhaal herzien.	De nota kostenverhaal is herzien en is door de Raad vastgesteld in 2024.
2.	Nieuwe nota bovenwijkse voorzieningen.	Er is in 2024 gestart met de verkenning rondom beleid bovenwijkse voorzieningen.
3.	Bij de uitgifte van bouwgrond voor ontwikkelingen maken we gronden bouw- en woonrijp, voeren we verkoopgesprekken en stellen we overeenkomsten op en sluiten deze.	Voor de lopende grondexploitaties Zevenhuis, Bangert en Oosterpolder, Oude Hockeyvelden, Pelmolenpad en het Stationsgebied is dit een doorlopend proces, dat ook in 2024 plaatsvond.
4.	Voor het faciliteren van ontwikkelingen op gronden van derden sluiten we overeenkomsten met ontwikkelende partijen.	Voor faciliterende projecten zijn (aanvullende) overeenkomsten gesloten in 2024 zoals met Holenkwartier, Compagnie 1, Dampten 4, Reaal/Lage weg, Nieuwe Steen 8-10, Draafsingel en met de Bouwsteen.
5.	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.	Afgelopen jaar is er het meerjarenperspectief grondexploitatie 2024 opgesteld en gepresenteerd aan de raad. Daarnaast is een tussentijdse rapportage over 2024 opgesteld en vastgesteld door het college. De raad is op de hoogte gesteld via een brief.
6.	Voor de ontwikkeling van het bedrijventerrein Zevenhuis, fase 1 monitoren we de al gesloten samenwerkingsovereenkomst.	In 2024 is de gesloten samenwerkingsovereenkomst voor fase 1 met de Exploitatiemaatschappij Zevenhuis gemonitord en er zijn meerdere aandeelhoudersvergaderingen bijgewoond.
7.	Inzetten op samenwerking met grondeigenaren voor Zevenhuis fase 2.	Er is vanuit een facilitaire rol meerdere keren gesproken met potentiële ontwikkelpartijen/grondeigenaren. In 2024 heeft dit nog niet geleid tot het sluiten van een overeenkomst.
8.	Adequate aanpak illegaal grondgebruik.	In 2024 is het handhavingsbeleid geëvalueerd; in 2025 wordt gezamenlijk met Stadsbeheer, Handhaving en Grondzaken een aangepast handhavingsbeleid voorgesteld.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

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

	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Ruimtelijke ordening	-1.991	577	-1.413	-2.871	827	-2.043	-3.085	1.244	-1.841
Volkshuisvesting	-5.974	2.456	-3.518	-8.303	3.337	-4.966	-8.341	4.131	-4.210
Wijkgericht werken	-2.045	0	-2.045	-2.626	0	-2.626	-3.148	87	-3.061
Grondzaken	-42.985	43.074	89	-24.473	26.702	2.229	-12.986	11.565	-1.421
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**-52.995**	**46.108**	**-6.887**	**-38.272**	**30.867**	**-7.406**	**-27.560**	**17.027**	**-10.533**
Storting in reserves	-6.059		-6.059	-8.201		-8.201	-6.678		-6.678
Onttrekking aan reserves		552	552		1.745	1.745		3.278	3.278
Gerealiseerd resultaat na bestemming	**-59.053**	**46.660**	**-12.394**	**-46.473**	**32.612**	**-13.862**	**-34.238**	**20.305**	**-13.932**

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

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

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Beleidsveld Ruimtelijke ordening				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	-19			
Voor de overkoepelende kosten van het programma Poort van Hoorn is er een budget externe inhuur beschikbaar. Dit budget wordt gedekt door de reserve Poort van Hoorn. Er is meer ingehuurd dan verwacht, dit levert een nadeel op. Maar hier staat een voordeel tegenover aan de inkomstenkant omdat bepaalde inhuur subsidiabel is. Deze inkomst was niet verwerkt in de begroting.	-89	268		

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Vooraf wordt er een inschatting gemaakt van de kosten die toegerekend kunnen worden aan kostenverhaal. In de praktijk kan dat anders uitpakken doordat er locaties zijn bijgekomen waar kostenverhaal voor geldt, of dat er meer (of minder) uren worden gemaakt dan vooraf ingeschat. Daar staan dan in principe ook hogere (of lagere) inkomsten tegenover. De kosten en inkomsten dienen met elkaar gesaldeerd te worden. Dit verklaart een verschil van € 75.000 hogere baten en hetzelfde bedrag aan hogere lasten. Resteert een nadeel van € 47.000 (€ 122.000 minus € 75.000). Er zijn vijf kostenverhaal initiatieven met een nadeel van in totaal € 31.000 in 2023 afgesloten. Dit is per abuis niet in 2023 financieel verwerkt. Verder is er in 2024 één initiatief afgesloten met een nadelig saldo aan kosten van € 16.000.	-122	75		
Beleidsveld Volkshuisvesting				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten omdat er meer is ingehuurd.	-457			
Het budget voor invoering van de Omgevingswet is niet volledig gebruikt. Er is geïnvesteerd op het uitwerken van het omgevingsplan, maar dit loopt nog door in 2025/2026. Tegenover de lagere uitgaven staat ook een lagere onttrekking uit de reserve incidentele middelen.	449			-239
Door capaciteitsbeperkingen is het niet gelukt om al het groot onderhoud dat gepland stond in het Jaarplan 2024 uit te voeren. Er is een resultaatbestemming aangevraagd om de restantpunten aan te kunnen pakken.	220			
Het budget voor klein onderhoud staat centraal op dit beleidsveld. De kosten worden functioneel op product geboekt. Dit zorgt voor een voordeel op dit beleidsveld.	212			
Er is ingehuurd voor het project uitbreiding woonwagencentrum. Er is hiervoor geen dekking begroot.	-62			
Het is helaas niet gelukt om alle werkzaamheden met betrekking tot het oplossen van de gebreken op Oostereiland dit jaar af te ronden. Er is een resultaatbestemming aangevraagd om het beschikbare budget mee te nemen naar het komende jaar.	98			-98
Er is meer uitgegeven aan bouwvergunningen dan geraamd door gestegen kosten voor de advisering door derde partijen zoals de welstandscommissie. Ook moet er nog steeds capaciteit worden ingehuurd om de werkstroom aan te kunnen. Hier tegenover staan ook hogere inkomsten aan leges.	-87			
Het budget voor wonen is niet geheel besteed dit jaar.	53			
De exploitatie van het Sint Pietershof is geconsolideerd in onze administratie. Het resultaat van het Sint Pietershof bedraagt € 7.000, wat wordt toegevoegd aan hun reserve. Het saldo van baten en lasten wijkt hiervan af, omdat de Hoornse begroting nog niet op de juiste wijze is aangepast. Hierdoor ontstaan verschillen tussen hun werkelijke resultaat en het begrotingsresultaat.	-513	470		

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
De begrote huuropbrengsten zijn niet aangepast aan de indexatie, wat resulteert in een voordeel.		58		
Er is in 2024 een aantal subsidies ontvangen van o.a. de provincie op het gebied van wonen die niet in de begroting waren verwerkt.		51		
Er is voor € 35.000 meer omgevingsleges geïnd. Daarnaast zijn er meer inkomsten van andere gemeenten ontvangen voor verleende diensten dan begroot.		50		
Er is in 2024 een aantal subsidies ontvangen van o.a. het Nationale Restauratiefonds voor de instandhouding van monumenten die niet in de begroting verwerkt waren.		45		
De vergoeding energie voor het Oostereiland is hoger dan begroot.		59		
Beleidsveld Wijkgericht werken				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele jaarrekening budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting maar dan voor de werkelijke lasten. Er wordt meer doorbelast aan de producten, omdat er meer is ingehuurd.	-664			
Beleidsveld Grondzaken				
In 2024 is in Bangert en Oosterpolder minder grond gekocht dan gepland. De verwervingsgesprekken zijn gaande. Er werd in de jaarschijf 2024 (begroting) rekening gehouden met aankopen in fase 5b, de Strip. Mocht het tot een onderhandelingsresultaat zijn gekomen, dan was hiervoor geld beschikbaar. De grondaankopen die niet zijn gedaan worden doorgeschoven naar komende jaren.	3.313			
De toe te rekenen uren aan de grondexploitaties zijn gefixeerd op € 990.000. In 2024 zijn meer uren toegerekend aan de verschillende grondexploitaties.	-345			
De kosten voor het bouw- en woonrijp maken zijn voor de grondexploitatie Bangert en Oosterpolder en Pelmolenpad lager uitgevallen dan begroot. Bij de tussentijdse rapportage 2024 was de begroting deels bijgesteld. Deze bijstelling is technisch niet verwerkt in de begroting 2024. De kosten schuiven door naar komende jaren.	8.916			
De uitvoeringskosten verlopen langzamer dan gedacht. Bij de tussentijdse rapportage 2024 was de begroting deels bijgesteld. Deze bijstelling is technisch niet verwerkt in de begroting 2024. De kosten schuiven door naar komende jaren.	1.517			
De lasten en baten worden in de grondexploitatie verantwoord en via een tegenboeking (onderhanden werk) naar de balans gemuteerd. Per saldo is er een positieve cash flow gerealiseerd.	-85	3.609		
Bij het openen van grondexploitatie Stationsgebied Noord en Zuid is een voorziening voor verliesgevende grondexploitaties gevormd. Na herziening van deze grondexploitatie blijkt dat het negatieve resultaat op netto contante waarde is toegenomen.	-1.891			

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
De opbrengst grondverkopen is lager uitgevallen dan geraamd. In 2024 is de grondverkoop binnen grondexploitatie Pelmolenpad sterk achtergebleven dan gepland . Bij de tussentijdse rapportage 2024 was de begroting deels aangepast. Deze bijstelling is technisch niet verwerkt in de begroting 2024.		-16.161		
De bijdrage in kosten aansluiting op riool is lager uitgevallen dan geraamd. Dit heeft grotendeels te maken met een deel van de gronden binnen grondexploitatie Pelmolenpad welke in 2024 nog niet geleverd zijn. Bij de tussentijdse rapportage 2024 was de begroting deels aangepast. Deze bijstelling is technisch niet verwerkt in de begroting 2024.		-239		
De overige inkomsten zijn hoger uitgevallen dan geraamd. Een deel van de sloop en saneringskosten in de Bangert en Oosterpolder wordt in rekening gebracht bij derden. Bij de erfpacht gronden hebben een aantal erfpachters gebruik gemaakt van de mogelijkheid om het blote eigendom te verwerven of de canon af te kopen.		38		
Dit betreft een verrekenpost voor de realisatie van parkeerplaatsen binnen de grondexploitatie Pelmolenpad die in 2024 was begroot maar niet is gerealiseerd.		1.077		
Dit betreft de woningbouwimpuls subsidie voor onderdelen binnen het Stationsgebied Noord en Zuid en Pelmolenpad waar deels een correctie op de verantwoorde subsidie 2023 heeft plaatsgevonden.		-938		
Dit betreft een ontvangen subsidie flexibele schil versnelling woningbouw gebiedsontwikkelingsteams 2023 en 2024 vanuit de Provincie. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden.		306		
Dit betreft een bijdrage van de Provincie voor de voorbereidingskosten verplaatsen van het relaishuis en rail inzetplaats. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden.		355		
Erfpachters hebben de mogelijkheid hebben om het bloot-eigendom aan te kopen of de canon af te kopen. In 2024 hebben 9 erfpachters hiervan gebruik gemaakt. In de begroting was hiermee geen rekening gehouden.			-125	
In 2024 is bij het complex Zevenhuis en Bangert en Oosterpolder een tussentijdse winst genomen. In de begroting was rekening gehouden met een lagere tussentijdse winstneming.			-1.245	
Kostenegalisatiereserve plankosten grondbedrijf: De toe te rekenen uren aan de grondexploitatie is gefixeerd op € 990K. In 2024 zijn meer uren toegerekend aan de verschillende grondexploitaties.			-269	
Naar aanleiding van de herziening van de grondexploitatie Stationsgebied 2025 komt het bedrag op netto contante waarde hoger uit en is een dotatie aan de verliesvoorziening noodzakelijk. In de begroting is hier geen rekening mee gehouden.				1.891

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Paragraaf Lokale heffingen

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

Lokale lastendruk
De lokale lastendruk is in 2024 gemiddeld trendmatig gestegen. In 2024 zijn de woonlasten voor een éénpersoonshuishouden € 836 en voor een meerpersoonshuishouden € 940.

Bezwaarafhandeling
Het aantal bezwaarschriften is in 2024 is ten opzichte van 2023 licht afgenomen. Deze afname wordt vooral veroorzaakt door daling van het aantal bezwaarschriften van no cure no pay bureaus en tegen naheffingsaanslagen parkeren.

In 2024 zien we dat het aantal naheffingsaanslagen parkeren niet afneemt. De scanauto genereert 8431 naheffingen, dit is 81% van het totaal aantal bezwaren. De ingevoerde verbeteringen op beleidsniveau en in het uitvoeringsproces laten een kleine afname zien.

Over 2024 zien we hetzelfde beeld als in 2023, namelijk de grootste categorie bezwaren is het verkeerd invoeren van het kenteken (handmatig of verkeerde auto in parkeerapp).

De afname van aantal bezwaren zit daarnaast ook nog in het aantal bezwaarschriften die ingediend worden door bureaus die op basis van No Cure No Pay, adverteren “gratis” bezwaar voor eigenaren te maken. Het verdienmodel van deze bureaus is, dat bij een succesvol bezwaar de gemeente proceskosten moet vergoeden. De bureaus houden deze vergoeding zelf. In 2024 is er voor de WOZ € 81.000 aan proceskosten uitgekeerd.

Het informele traject na de aanslagoplegging heeft ook in 2024 gezorgd dat we minder bezwaren op de ozb hebben gekregen. Informele traject wil zeggen dat woningeigenaren na het ontvangen van de aanslag contact opnemen met de gemeente om uitleg te krijgen over de aanslag met als doel te voorkomen dat er bezwaar wordt gemaakt. Door deze versnelde bezwaarprocedure wordt een deel van de schriftelijke formele bezwaren ondervangen.

tabel 53 aantal bezwaarschriften

	Aantal 2024	Aantal 2023	Aantal 2022
Afvalstoffenheffing	52	50	144
Tenaamstelling niet-woningen	81	105	101
Tenaamstelling woningen	77	96	60
Begraafrechten	2	5	0
Havengeld	1	2	4
Hondenbelasting	19	13	10
Overige leges	3	1	1
Leges omgevingsvergunning	32	46	44
Precario (markt)	30	13	24
Parkeerbelasting (naheffing)	8431	8.953	4.628
Precariobelasting	47	63	13
Reclamebelasting	162	154	109
Rioolheffing	11	21	152
Toeristenbelasting	0		0
WOZ: waarde bezwaar woningen (informeel)	151	119	176
WOZ: waarde bezwaar woningen	331	688	564
WOZ: waarde woningen (NCNP)	851	1.160	613
WOZ: waarde bezwaar niet-woningen	24	54	41

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Aantal 2024	Aantal 2023	Aantal 2022
WOZ: waarde bezwaar niet-woningen (NCNP)	103	108	86
WOZ – tenaamstelling	145	173	161
Totaal	**10.553**	**11.824**	**6.931**

Kwijtscheldingsbeleid

Huishoudens die van een minimum inkomen moeten rondkomen kunnen in aanmerking komen voor kwijtschelding. In 2024 is er een minimale afname in aantal verzoeken om kwijtschelding te zien. De meeste aanvragen worden tegenwoordig gedigitaliseerd getoetst bij het Inlichtingenbureau.

tabel 54 overzicht soort kwijtschelding (in aantallen)

Soort kwijtschelding	2024	2023
Gedupeerde toeslagenaffaire	14	6
Kwijtscheldingsverzoek (formulier)	29	228
Beroepschrift	9	24
Kwijtschelding HHNK	181	333
Kwijtschelding extra info	273	234
Verkort formulier IB	799	753
Kwijtschelding ondernemer	2	8
Kwijtschelding inlezen HHNK	191	
Totaal	**1.498**	**1.580**

Voor 2024 werden de lasten voor de kwijtschelding geraamd op € 795.000. Op moment van schrijven staan de lasten op € 696.300 waarbij opgemerkt wordt dat er nog 126 kwijtscheldingsverzoeken in behandeling zijn.

Uit de volgende tabel blijkt dat geraamde lasten niet zijn overschreden.

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

Belastingsoort	2024	2023
Afvalstoffenheffing	604,0	625,0
OZB eigenaren	0,3	0,4
Rioolheffing	92,0	97,0
Totaal	**696,3**	**722,4**

Belastinginkomsten in 2024

De opbrengst uit gemeentelijke belastingen is ongeveer € 47 miljoen in 2024. In onderstaande tabel staat de geraamde en werkelijke opbrengst per belasting.

tabel 56 opbrengst lokale heffingen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Belastingen			
OZB eigenaren woningen	11.251	11.250	-1
OZB eigenaren niet-woningen	3.390	3.385	-5
OZB gebruikers niet-woningen	2.049	2.044	-5
Afvalstoffenheffing	11.740	11.731	-9
Rioolheffingen	6.656	6.449	-207
Hondenbelasting	135	100	-35
Reclamebelasting	1.040	1.031	-9
Parkeerbelastingen	5.278	5.149	-129
Precariobelasting	165	233	68
Marktgeld (precariobelasting)	123	112	-11
Toeristenbelasting	466	540	74
Rechten en retributies	42.293	42.024	-269
Leges	3.936	4.230	294

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Begraafrechten	175	317	142
Havengeld	452	462	10
Totaal	**46.856**	**47.033**	**177**

Verklaring verschillen tussen begroting 2024 na wijziging en realisatie 2024

- *Rioolheffing*

Door minder gerealiseerde nieuwe rioolaansluitingen dan begroot zijn de inkomsten uit rioolheffing € 207.000 lager.

- *Hondenbelasting*

De hondenbelasting levert in 2024 € 35.000 minder op dan geraamd. Anticiperend op de afbouw van de hondenbelasting wordt er niet meer actief gecontroleerd op honden.

- *Parkeerbelasting*

Door minder parkeertransacties in het openbare gebied zijn de opbrengsten uit parkeerbelasting € 129.000 lager dan begroot.

- *Precariobelasting*

De opbrengsten precariobelasting liggen hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door toename ingebruikname gemeentegrond.

- *Toeristenbelasting*

De toeristenbelasting is hoger uitgevallen dan geraamd. Het toerisme binnen onze gemeente groeit.

- *Leges*

De hogere inkomsten uit leges komen voornamelijk doordat er meer reisdocumenten, rijbewijzen, akten burgerlijke stand en naturalisatiedocumenten zijn aangevraagd.

- *Begraafrechten*

Voordeel op begraafrechten wordt veroorzaakt door een hoger dan verwacht aantal verlengingen in 2024.

Overzicht kostendekkendheid leges en tarieven

Volgens de gemeentewet mogen de geraamde baten van rechten en leges niet hoger zijn dan de geraamde lasten. Of: de gemeente mag geen ‘winst’ maken op de diensten en producten die worden aangeboden. Kruissubsidiering tussen tarieven is wel toegestaan. Dit houdt in dat de meeropbrengst van de een dienst de lasten deels dekt van andere dienst(en). De mate van kostendekkendheid van leges en tarieven is aangegeven in de onderstaande tabellen.

tabel 57 Kostendekkendheid leges Algemeen

Onderwerp legesverordening Algemeen	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Titel 1 - Algemene dienstverlening					
Hoofdstuk 1 - Burgerlijke stand	-108.650	-140.898	-88.919	313.853	92,73%
Hoofdstuk 2 - Reisdocumenten	-565.841	-343.351	-216.705	1.060.712	94,21%
Hoofdstuk 3 - Rijbewijzen	-87.929	-116.975	-73.829	262.749	94,27%
Hoofdstuk 4 - Verstrekkingen uit de Basisadministratie Persoonsgegevens	-	-35.499	-22.386	55.364	95,64%

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Onderwerp legesverordening Algemeen	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Hoofdstuk 5 - Overige publiekszaken	-8.564	-2.539	-1.602	10.545	84,95%
Hoofdstuk 9 - Leegstandswet	-	-	-	-	-*
Hoofdstuk 11 - Kansspelen	-	-818	-516	1.177	88,23%
Hoofdstuk 12 - Kabels en leidingen	-	-23.423	-14.781	59.498	155,74%
Hoofdstuk 13 - Verkeer en vervoer	-85.854	-46.740	-29.493	52.093	32,14%
Hoofdstuk 14 - Leges Milieu, verontreiniging en bodeminformatie	-	-585	-369	844	88,47%
Hoofdstuk 15 - Haven	-	-	-	-	-
Hoofdstuk 16 - Belastingen en WOZ	-	-	-	-	-
Totaal titel 1	**-856.838**	**-710.828**	**-448.600**	**1.817.083**	**90,12%**
*De opbrengsten € 248 van deze leges zijn toegevoegd in de andere hoofdstukken.					
Titel 3 - Europese dienstenrichtlijn					
Hoofdstuk 1 - Horeca	-10.298	-27.192	-17.158	50.253	91,96%
Hoofdstuk 2 - Organiseren evenementen of markten	-	-40.429	-25.513	51.131	77,54%
Hoofdstuk 3 - Prostitutiebedrijven	-	-	-	-	-
Hoofdstuk 5 - In deze titel niet benoemde aanvraag of afgifte	-	-	-	-	-
Totaal titel 3	**-10.298**	**-67.621**	**-42.671**	**101.384**	**84,07%**

tabel 58 Kostendekkendheid leges Fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning (bedragen in €)

Onderwerp Legesverordening fysieke leefomgeving & omgevingsvergunning	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Titel 2 - Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/ omgevingsvergunningen					
Hoofdstuk 2 - Schetsplan/beoordeling conceptaanvraag	-	-	-	-	-
Hoofdstuk 3 - Omgevingsvergunning	-1.013.538	-690.251	-435.558	2.202.340	102,94%
Totaal titel 2	**-1.013.538**	**-690.251**	**-435.558**	**2.202.340**	**102,94%**

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Kostendekkendheid van de heffingen/retributies

tabel 59 Kostendekkendheid heffingen/retributies (bedragen in €)

onderdeel van de legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	BTW	Opbrengst	Kostendekkendheid
Havengeld	-524.615	-247.943	-156.456	0	609.797	65,64%
Marktgeld	-113.210	-138.115	-87.142	0	112.313	33,18%
Begraafrechten	-239.926	-111.271	-70.211	0	317.197	75,27%
Afvalstoffenheffing	-11.652.174	-	-	-612.769	12.768.544	104,11%
Rioolheffing	-4.846.904	-943.286	-545.000	-785.131	6.500.546	91,30%

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

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 € 6,53 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. Verder wordt in het MPG 2025 een doorkijk gemaakt naar het weerstandsvermogen en de ABR Grondzaken.

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 60 de 10 belangrijkste risico's van de gemeente, buiten de grondexploitaties

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. 3. Aanvalsmethode van malware, e-mail phishing.	IT	Impact op de organisatie door uitval van systemen/websites en grote financiële schade tot gevolg.	Netwerk beveiliging, cyber beveiliging, cloud beveiliging, hardware beveiliging. Het informatiebeveiligings- en privacybeleid bevat de kaders, verantwoordelijkheden en afspraken die binnen de organisatie gevolgd moeten worden op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Creëren van bewustwording onder de medewerkers over informatiebeveiliging en wat datalekken zijn en hoe je deze kunt voorkomen.	5%
Het risico bestaat dat de compensatie vanuit het Rijk	Kans op blijvende toename van de zorgkosten doordat het een open	Sociaal domein	Hogere kosten, waardoor de gemeente	De financiële ontwikkeling scherp in de gaten houden en alleen inzet van de	4%

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Betreft	Risicobeschrijving	Risicogebied	Mogelijke gevolgen	Beheersmaatregelen	% invloed
voor kosten jeugdzorg ontoereikend is.	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.).		niet uitkomt met de huidige budgetten.	benodigde zorg, door de juiste professional op het juiste moment.	
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 de 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%
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 e.v.), omdat laatstgenoemde tekorten al in de meerjarenbegroting zijn verwerkt.	Financieel	Geen structureel en reëel evenwicht in de begroting.	Aanvullende ombuigingsmaatregelen treffen.	3%

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Betreft	Risicobeschrijving	Risicogebied	Mogelijke gevolgen	Beheersmaatregelen	% invloed
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%
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 61 benodigde weerstandcapaciteit (bedragen x € 1.000)

Benodigde weerstandscapaciteit	Bedrag
Risico's excl. grondexploitatie (Naris, 80% zekerheid)	22.680
Risico's grondexploitatie	6.530
Totaal	**29.210**

Aanwezige weerstandscapaciteit

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

De structurele weerstandscapaciteit is het geld dat permanent ingezet kan worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de bestaande taken. Bij de berekening van de onbenutte belastingcapaciteit is de berekening gevolgd uit de VNG-uitgave Houdbare gemeentefinanciën.

tabel 62 weerstandcapaciteit (bedragen x € 1.000)

Algemene reserve	incidenteel	25.697
Afdelingsreserves	incidenteel	750
Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf	incidenteel	16.942
Stille reserves grondbedrijf	incidenteel	2.440
Egalisatiereserve plankosten grondexploitaties	incidenteel	2.820
Overige stille reserves	incidenteel	2.298*
Onvoorzien (budget 2024)	incidenteel	150
Onvoorzien (budget 2024)	structureel	54
Onbenutte belastingcapaciteit	structureel	2.457
totaal		**53.608**

*overgenomen uit Begroting 2025

Conclusie Weerstandsvermogen

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

Uit onderstaande berekening blijkt dat het weerstandsvermogen uitkomt op 1,84. Het weerstandsvermogen is ruim voldoende. De gemeenteraad heeft eerder besloten dat het weerstandsvermogen tussen de 1 en 1,5 moet zijn. De huidige weerstandscapaciteit zit hier dus boven.

tabel 63 weerstandvermogen 2024

Onderdeel	Waarde
Aanwezige weerstandscapaciteit	53.608
Benodigde weerstandscapaciteit	29.210
Weerstandsvermogen	**1,84**

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 jaarrekening berekend moeten worden. De provinciale toezichthouders hebben een normering aangegeven. De normering categorie minst, meest en gemiddeld risicovol is in onderstaand overzicht weergegeven. Een korte toelichting per kengetal staat onder de tabel.

tabel 64 verloop kengetallen 2024

	Verloop kengetallen				VNG Norm	
Kengetallen	Jaarstukken 2024	Begroting 2024	Jaarstukken 2023	Begroting 2023	Norm voldoende	Norm onvoldoende
Netto schuldquote	58%	86%	50%	80%	< 100%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	40%	68%	32%	62%	< 100%	> 130%
Solvabiliteitsratio	31%	23%	28%	25%	> 20%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	4%	0,2%	-1%	-3%	>0%	<0%
Grondexploitatie	0,01%	-3%	-3%	8%	<35%	>35%
Belastingcapaciteit	95%	84%	97%	100%	<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 baten beschikt en welke mogelijkheid er is om deze baten op korte termijn te vergroten. De kengetallen ‘netto schuldquote’ en ‘netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen’, ‘solvabiliteit’ en ‘grondexploitatie’ hebben betrekking op de balans.

Netto schuldquote

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

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

De VNG-uitgave Houdbare gemeentefinanciën noemt een schuld lager dan 100% van het begrotingstotaal 'voldoende'. Een schuld hoger dan 130% van het begrotingstotaal is 'onvoldoende'. De netto schuldquote voor 2024 is met 58% volgens de VNG-norm ruim voldoende.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de financiële weerbaarheid van de gemeente. De solvabiliteitsratio wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het balanstotaal. De solvabiliteitsratio is een maatstaf voor kredietwaardigheid.

De VNG-uitgave Houdbare gemeentefinanciën noemt een solvabiliteitsratio hoger dan 20% 'voldoende' en lager dan 20% 'onvoldoende'. Onze solvabiliteitsratio voor 2024 is met 31% volgens de VNG-norm voldoende.

Structurele exploitatieruimte

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

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

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

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (waarde bouwgronden in exploitatie) is ten opzichte van de totale inkomsten. Er is geen VNG-norm voor de hoogte van deze ratio. In de regel geldt: hoe lager de ratio des te minder investeringen in grondexploitaties hoeven worden terugverdiend. En daarmee hoe lager ons financieel risico. Hoorn heeft een percentage van 0,01 %.

Belastingcapaciteit

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

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

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

De gemiddelde lasten per meerpersoonshuishouden in Hoorn zijn € 942 in 2024. De gemiddelde lasten in 2024 per meerpersoonshuishouden in Nederland zijn € 994. Dit betekent een ratio van 95%.

Bron: Atlas van de lokale lasten van het Coelo.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf geeft inzicht in de uitvoering van het onderhoud van de kapitaalgoederen in 2024. De kapitaalgoederen bestaan uit de volgende onderdelen: wegen (verhardingen), civiele kunstwerken, riolering, water, groen en gebouwen.

Verhardingen

Beleidskader

Verhardingen zijn alle wegen, straten, pleinen, fiets- en voetpaden die de gemeente beheert. Het onderhoud wordt uitgevoerd op basis van het in 2024 vastgestelde Beleidsplan Wegen 2024-2030 waarbij kwaliteitsniveau ‘B’ van de CROW wegbeheersystematiek is vastgesteld.

De kwaliteit van de wegen in Hoorn is goed. Op basis van uitgevoerde inspecties in het voorjaar van 2024 heeft 91,6% van het areaal asfaltverharding kwaliteit B of hoger. Voor betonverhardingen is dit 99,5%. Voor elementenverhardingen is in 2024 de kwaliteit niet voor alle wegverhardingen onderzocht vanwege grootschalige aanleg van glasvezel in alle wijken. De hoeveelheid elementenverhardingen met kwaliteit B of hoger ligt in het algemeen rond de 75 a 80% .

Realisatie beleid en beheerplan

Nagenoeg al het benodigde groot onderhoud dat in 2024 gepland stond, is uitgevoerd. Eén onderhoudslocatie is uitgesteld om het hiervoor beschikbare budget te besteden aan onvoorzien onderhoud door schade die door het winterse weer zijn ontstaan.

Financiën

Op basis van het gehanteerde kwaliteitsniveau en de meest recente inspectieresultaten, kan worden bepaald hoeveel budget jaarlijks nodig is om de werkzaamheden uit te kunnen voeren. Met het actualiseren van het Beleidsplan Wegen 2024-2030 is doorgerekend hoeveel onderhoudsbudget jaarlijks nodig is voor vervangingen en regulier onderhoud. Vanuit het Coalitieprogramma 2022-2026 is voor 2025 € 400.000 in de begroting opgenomen om het tekort aan budget voor regulier onderhoud aan te vullen. Met het nieuwe Beleidsplan zijn de kosten voor gepland en te verwachten onderhoud tot en met 2030 doorgerekend.

Voor vervangingsinvesteringen is in de begroting 2025 € 500.000 extra opgenomen. Zodoende kunnen alle benodigde vervangingsinvesteringen uitgevoerd worden. Vanaf 2026 wordt het benodigd regulier onderhoud ook gedekt met extra geld (€ 200.000 in 2026 en € 400.000 vanaf 2027). Tot en met 2030 wordt er geen extra geld nodig geacht voor regulier onderhoud of vervangingsinvesteringen.

Na de prijsstijgingen uit 2022 door o.a. het uitbreken van de oorlog in Oekraïne zijn de prijzen voor onderhoud in 2024 stabiel gebleven maar niet meer gezakt op het niveau van 2022. Op basis van de CBS-index voor de Grond, Weg- en Waterbouw zijn de prijzen voor onderhoud aan wegen in 2023 hoger dan de verhoging van de onderhoudsbudgetten op basis van de algemene inflatie.

Een kanttekening wordt geplaatst bij gewenste verkeerskundige verbeteringen van verschillende wegen. Deze verbeteringen zijn soms maar gedeeltelijk met groot onderhoud of vervangingen uit te voeren. Vooral als een weg slechts aan groot onderhoud toe is, zal extra budget beschikbaar gesteld moeten worden om ook verkeerskundige verbeteringen uit te kunnen voeren. Dit speelt bij diverse 50 km/u-wegen die de gemeente wil afwaarderen naar 30 km/u met bijbehorende inrichting.

Civiele kunstwerken

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

In 2024 is het nieuwe beheersysteem in gebruik genomen. Voor het eerst kunnen we de gegevens van de kunstwerken via een kaart gespecialiseerd registreren en raadplegen. De doorontwikkeling zorgt ervoor dat we P&C straks kunnen voorzien van nauwkeurige financiële meerjarenplanningen en prognoses.

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

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

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

Voor het onderhoud aan de kunstwerken is, gelet op de huidige prijsontwikkelingen, ervoor gekozen om het onderhoud in 2024 nog scherper te richten op veiligheid en functionaliteit (handhavingsniveau) ten koste van netheid (welstandsniveau). Daarnaast zijn minder meters beschoeiing vervangen.

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

Riolering

Realisatie beleid en beheerplan
In het Jaarplan rioleringen 2024 zijn de in het Programma stedelijk water en riolering 2022-2027 opgenomen acties nader uitgewerkt. De hierin opgenomen maatregelen zijn deels uitgevoerd, een deel is verschoven naar het jaarplan van 2025. De grotere vervangings-/renovatieprojecten zijn meerjarig.

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

Water

Realisatie beleid en beheerplan
Het onderhoud van het water beperkt zich tot het onderhoud van de zijwateren die eigendom zijn van de gemeente Hoorn. Dit zijn de wateren die in open verbinding staan met het Markermeer zoals de havens. Het onderhoud beperkt zich tot het op diepte houden van het water. De zijwateren worden over het algemeen eens in de tien jaar gebaggerd. Vanwege de baggeropgave en de tijdelijke subsidieregeling bevaarbaarheid jachthavens en vaargeulen IJsselmeergebied is in 2024 gestart met baggeren. Het werk wordt naar verwachting afgerond in maart 2025. Het overige stedelijke water wordt grotendeels onderhouden door

het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK). Nieuw aangelegd stedelijk water wordt voorlopig niet door HHNK in beheer van de gemeente overgenomen omdat de gemeente daarvoor, op grond van de overeenkomst overname stedelijk water, eerst nog een baggerdepot moet regelen. De baggeropgave voor de betreffende watergangen blijf daarom tot nakoming van de overeenkomst bij de gemeente. Hierover is de gemeente al enige tijd in gesprek met HHNK.

Financiën
Er is in 2024 gestart met het baggerwerk van de gemeentelijke havens. Voor dat baggerwerk is budget beschikbaar gesteld voor de jaren 2024 en 2025. Omdat het grootste gedeelte van het baggerwerk in 2025 wordt gedaan blijft budget van 2024 over dat nog nodig is voor het werk in 2025.

Groen

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

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

Spelen

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

Financiën
In 2024 is het budget voor het vervangen en groot onderhoud van speelplekken volgens planning besteed.

Gebouwen

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

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

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

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

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

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Paragraaf Financiering

In de paragraaf financiering over 2024 staat het beleid voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille beschreven 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

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

Beleidskaders gemeente Hoorn

4. Treasurystatuut;
5. Uitvoeringsregels garantie en lening.

Bij de financieringsfunctie gaat het om het sturen en beheersen, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. De financieringsfunctie heeft betrekking op het aantrekken en/of (tijdelijk) uitzetten van kasgeld door de gemeente, het verstrekken van garanties, het aantrekken van langlopende geldleningen 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 € 26,7 miljoen in 2024. Er wordt een langlopende geldlening afgesloten zodra het totaal van de kortlopende geldleningen 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. 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. Het hebben van schuld is voor een gemeente niet uitzonderlijk. Niet alleen de hoogte van de schuld is belangrijk, maar ook de bijbehorende rentelast. Het rentetarief is bij het aangaan van een lening doorgaans lager, als de looptijd van de lening korter is.

De 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.

Renteontwikkelingen

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 3,25%.

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 is in 2024 weliswaar gedaald naar 2,9%, maar blijf hoger dan eerder gedacht, vooral door de hoge kerninflatie. Hiermee blijft naar verwachting de Nederlandse inflatie wat hoger dan het Europese gemiddelde 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 de 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%. 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 lagere 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 eind 2024 1,14%. De ontwikkeling van dit gemiddelde is afhankelijk van de marktrente van de vaste geldlening(en) op de kapitaalmarkt.

De hoogte van de schuld van alle langlopende geldleningen samen (excl. woningbouw) is in 2024 afgenomen. Die was eind 2023 € 128,9 miljoen en daalde naar € 119,9 miljoen eind 2024.

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.
In de begroting 2024 was rekening gehouden met het aantrekken van een langlopende geldlening van € 45 miljoen. In werkelijkheid is in 2024 geen langlopende geldlening aangetrokken.

Schuldpositie
De indicator ‘netto schuld’ wordt gebruikt om te kunnen beoordelen of de gemeente een gezonde positie aan schuld heeft. Bij deze indicator wordt de totale schuld van de gemeente verlaagd met het geld dat (tijdelijk) niet is ingezet voor de publieke taak. Geld dat (tijdelijk) niet is ingezet voor de publieke taak is bijvoorbeeld het geld op de bankrekening of geld dat tijdelijk gestort is bij het schatkistbankieren. De hoogte van deze ‘netto schuld’ kan bijvoorbeeld per inwoner worden uitgedrukt, maar kan ook worden vergeleken met de inkomsten van de gemeente. Inkomsten bepalen namelijk de mate waarin een gemeente in staat is om zijn schulden te voldoen. De ontwikkeling van de schuldenquotes op de middellange termijn is een goede indicator van de financiële gezondheid van de gemeente.

Als de gemeente een schuldquote van groter dan 130% heeft, is dat zeer risicovol volgens de provincie. De provincie is de financiële toezichthouder op de gemeente. Als de schuldquote tussen de 90% en 130% is, is dat gemiddeld risicovol. Een schuldquote onder de 90% is het minst risicovol. De netto schuldquote in Hoorn is eind 2024 59%. Hiermee valt Hoorn in de categorie minst risicovol.

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

Renteomslag
De renteomslag is een rekenrente. Het is een methode om de gemiddeld betaalde rentebedragen van de gemeente te verdelen over alle investeringen. Het rente omslagpercentage wordt berekend door de netto rentekosten te delen door de boekwaarde van de investeringen. In de begroting 2024 is het rente omslagpercentage afgerond vastgesteld op 0,8%.

Als de werkelijke rentekosten meer dan 25% afwijken van de doorberekende rentelasten, moet het rente omslagpercentage opnieuw worden berekend. Dat is vastgelegd in het BBV. Het rente omslagpercentage voor 2024 komt werkelijk uit op 0,5%.

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

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

onderdeel	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	4.202.831	3.875.281
De externe rentebaten (idem)	2.427.851	2.866.187
Saldo rentelasten en rentebaten	*1.774.980*	*1.009.094*
De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	1.000	-124.242
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**1.773.980**	**1.133.336**
Rente over het eigen vermogen		
Rente over voorzieningen		
Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente	*1.773.980*	*1.133.336*
De aan taakvelden toegerekende rente (via renteomslag)	2.358.795	1.176.429
Renteresultaat op het taakveld treasury	**584.815**	**43.093**

Paragraaf Wet Open Overheid

Wat hebben wij bereikt in 2024?
In 2024 is de gemeente Hoorn verder gegaan met het implementeren van de Wet Open Overheid (Woo). De wet trad in 2022 in werking en sindsdien wordt hier hard aan gewerkt. Alle wettelijke verplichtingen zijn in 2024 gerealiseerd.

Behaalde mijlpalen Wet Open Overheid
De nieuwe anonimiseersoftware is in gebruik genomen door de organisatie. De Woo-verzoeken worden actief gepubliceerd bij het Westfries Archief. De Woo-index is voor de gemeente Hoorn ingevuld en up-to-date. De eerste vijf informatiecategorieën zijn actief openbaar gemaakt.

Actief openbaar maken
Voor de komst van de Woo werden al veel stukken actief openbaar gemaakt. Denk aan wet- en regelgeving en bestuurlijke documenten. In de onderstaande tabel is te zien welke categorieën van informatie al openbaar worden gemaakt. Op 1 november 2024 zijn de eerste vijf categorieën openbaar gemaakt. Via de Woo-index zijn deze vijf categorieën te vinden. Daarnaast publiceert de gemeente Hoorn de afgeronde Woo-verzoeken bij het Westfries Archief.

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

tabel 66 categorieën voor actieve openbaarmaking

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

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

tabel 67 aantal processen Woo-categorieën

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

categorie	aantal processen met relevante documenten
Onderzoeken	21
Beschikkingen	27
Klachten	Alle

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

Artikel 3.3a van de Woo gaat in op de overzichten over subsidies, beschikkingen en klachten. In 2024 is hier geen overzicht van gemaakt. Bovenstaande tabel is de eerste stap naar een overzicht.

Reactief openbaar maken

In totaal zijn 51 Woo-verzoeken* verwerkt vanaf 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024.

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

tabel 68 verwerkte Woo-verzoeken 2024

verwerkte verzoeken	
Binnen termijn**	41

*Het gaat hier om de verwerking van de verzoeken. Dus ook verzoeken die in december 2023 zijn ingediend zijn in 2024 verwerkt.

** Ook binnen de termijn worden verzoeken gezien waarbij de termijn wordt overschreden maar waarbij met de verzoeker andere termijnen zijn afgesproken.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Paragraaf Bedrijfsvoering

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

Organisatieontwikkeling Hoorn2025
Voor het organisatieontwikkelingsprogramma Hoorn2025 is het jaar 2024 een belangrijk jaar geweest. Het jaar 2024 stond in het teken van het behalen van resultaten, evalueren van het gevolgde proces en de afronding van het programma Hoorn2025.

De zes expedities als ‘dragers’ van de organisatieontwikkeling Hoorn2025 hebben mooie resultaten gehaald. De opbrengst van de expedities biedt ook waardevolle input voor de nieuwe organisatiekoers 2030.

Welke resultaten hebben de expedities behaald?

- Ontwerp van infographic voor persoonlijke ontwikkeling;
- Advies HR tools persoonlijke ontwikkeling;
- Workshop TMA (talenten motivatie analyse);
- Directievoorstel inzet TMA (en vervolguitwerking voor Hoorn2030);
- Narrow casting scherm in het Werkcafé ('Wall of Fame');
- Aandacht voor processen (leidraad en vervolgadvies aan directie procesmanagement);
- Training 'Meer (met de) stad';
- Inzet van teamcoach bij Gebiedsagenda Nieuwe Steen;
- Training van Werkdruk naar werkplezier;
- Renovatie stadhuis: input expeditie 6 voor een gezonde en plezierige werkomgeving;
- Pilot Samenwerkingsmonitor & aanbod aan team voor deelname Samenwerkingsmonitor;
- Lezing VEMS (Voor Een Mooie Stad): Initiatieven & participatie in Hoorn;
- Activiteiten en 'Wall of fame' bij Fietsival;
- Decemberidee: bezoek Sint aan het stadhuis;
- Kwartaalbijeenkomst 'Happy Hoorn' met aandacht voor gezondheid & balans en vitaliteit.

Leiderschapsprogramma
In 2024 heeft het voltallige management een Leiderschapsprogramma gevolgd. Het Leiderschapsprogramma bestond uit vier dagen. De basis voor het Leiderschapsprogramma is het eerder opgestelde leiderschapsprofiel en de vier bijbehorende pijlers: verbinding met jezelf, mensen verbinden, koers bepalen en zorgdragen voor de uitvoering. Het Leiderschapsprogramma is in 2024 afgerond. Uiteraard blijft de ontwikkeling van het management ook in 2025 belangrijk. Elke maand zijn er managementbijeenkomsten waarin management- en organisatiethema’s aan de orde komen.

Organisatieontwikkeling Hoorn2030

In 2024 zijn de eerste contouren geschetst voor de organisatieontwikkeling Hoorn2030. Aan de hand van een uitgebreide analyse is een eerste beeld ontstaan van wat er op onze organisatie afkomt. Welke ontwikkelingen er zijn op het gebied van mensen, werk en omgeving en wat betekent dit voor onze organisatie. Vijf pijlers en (vooralsnog) twee belangrijke stappen vormen de basis voor de organisatieontwikkeling Hoorn2030. De eerste ontwerpstappen zijn in 2024 gezet. Het jaar 2025 staat in het teken van de verdere uitwerking, duiding en concretisering van de organisatiekoers 2030. Vanuit het organisatieontwikkelingsprogramma Hoorn2025 is de overgang naar Hoorn2030 een goede vervolgstap.



HR 2024

Wat wilden we bereiken in 2024?
De gemeente Hoorn is en blijft een aantrekkelijke werkgever: in 2025 staan wij in de top 20 van beste (publieke) werkgevers.

tabel 69 overzicht prestaties HR 2024

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Vergroten en borgen van een gezonde en plezierige werkomgeving door o.a. “waar je werkt beleid” en inrichting van het gemoderniseerde stadhuis.	Tijdens het Introductieprogramma informeren we nieuwe medewerkers over het “waar je werkt beleid” en ergonomisch werken. In juli 2024 is het gemoderniseerde stadhuis in gebruik genomen met daarbij praktische informatie en spelregels over het werken in dit gemoderniseerde stadhuis.
2.	Stimuleren van een leercultuur, leiderschap- en talentontwikkeling.	Gerealiseerd met onder andere het leiderschapsprogramma voor het voltallig management en leeraanbod via de Westfriesland Academie. In 2024 heeft een pilot plaatsgevonden met de Talenten Motivatie Analyse (TMA). Op basis van de positieve ervaringen, wordt hier in 2025 mee verder gegaan.
3.	Realiseren van een betere aansluiting van het loongebouw en de gemeentelijke arbeidsmarkt: herijken van het functiehuis, met een implementatie van HR21[1] per 1 januari 2024.	In 2024 is het (technische) invoeringsproces van HR21 afgerond. Vanaf zomer 2024 is gestart met een onderhoudsronde, van een geselecteerde groep functies, vanwege meerjarig achterstallig onderhoud op het functiegebouw. Deze functies worden vanuit de inhoud van de werkzaamheden opnieuw ingedeeld. Dit traject wordt in de eerste helft van 2025 afgerond.
4.	Inspelen op de arbeidsmarkt waar dat kan, het sterker neerzetten van ons merk als aantrekkelijk werkgever en moderne werving met inzet van recruitment.	In 2024 is de arbeidsmarktcommunicatiestrategie vastgesteld. Voorbereidingen zijn getroffen om in 2025 van start te gaan met een nieuwe werkgeverscampagne en de lancering van een werkenbijhoorn.nl site.
5.	Aantrekken van jonge medewerkers door kwalitatief goede leerwerkplekken voor studenten, verder versterken van het stagebeleid.	In 2024 is ingezet op het actiever binnenhalen van stagiaires. Stagebeleid en beleid op de werving van stagiaires is in ontwikkeling.
6.	Strategische Personeels Planning (SPP) en borgen van kennis van medewerkers die de gemeentelijke organisatie verlaten.	In 2024 is geïnventariseerd met welke aanpak Strategische Personeels Planning (SPP) vanaf 2025 ingevoerd kan worden. Het borgen van kennis van medewerkers die de gemeentelijke organisatie verlaten, is door meer medewerkers te betrekken

[1] HR21 is het landelijke systeem van de sector Gemeenten voor functiebeschrijvingen en -waardering.

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		en te trainen op specifieke onderwerpen, gerichte afstemming te plegen binnen de diverse teams en goede overdrachtsdocumenten op te stellen. Dit moet nog opgenomen gaan worden in een goede procesbeschrijving.
7.	Werken aan diversiteit en inclusie in de organisatie: een afspiegeling van de bevolkingssamenstelling van de gemeente Hoorn; en een organisatie waar iedere medewerker voelt dat hij/zij erbij hoort.	In 2024 zijn hier nog geen specifieke acties op uitgevoerd.
8.	In 2024 gaan we door met het Management Ontwikkelprogramma. Pijlers in dit programma zijn: verbinding met jezelf en elkaar, koers bepalen, zorg dragen voor de uitvoering. Het MD programma start eind 2023 en loopt door tot na de zomer van 2024 en bestaat uit diverse modules.	In 2024 heeft het voltallige management een Leiderschapsprogramma gevolgd. De ontwikkeling van het management is en blijft belangrijk. Daarom is hier ook in 2025 aandacht voor. Maandelijks zijn er managementbijenkomsten waarbij aandacht is voor belangrijke thema's en organisatieonderwerpen.
9.	In 2024 wordt het HR-programmaplan 2019-2024 geëvalueerd.	Evaluatie moet nog plaatsvinden

Ontwikkeling personele capaciteit en loonsom

Wat wilden we bereiken in 2024?

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

Externe inhuur

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. Ondanks de actuele krapte op de arbeidsmarkt, de vraag naar expertise en de vele projecten die er op ons blijven afkomen, verwachtten we in 2024 een stabilisatie van de indicator externe inhuur op het niveau van 18,5%; de verhouding externe inhuur op totale loonsom incl. inhuur.

Deze doelstelling voor 2024 is niet gehaald. Er is onverminderd krapte op de arbeidsmarkt. De kosten van externe inhuur waren 2,5% hoger dan was begroot voor 2024.

In 2025 worden maatregelen getroffen om de externe inhuur terug te dringen in het kader van de ombuigingen en efficiencytaakstelling voor de organisatie.

Wat wilden we bereiken in 2024?

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

tabel 70 loonsom en inhuur (bedragen x € 1.000)

onderdeel	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
salariskosten personeel	63.975	58.097
Externe inhuur	14.500	15.469
Totaal loonsom en inhuur	**78.475**	**73.566**
Externe inhuur als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur	18,5%	21,0%

De daling van de salariskosten komt mede door het minder goed kunnen vullen van openstaande vacatures. Hier staat dan weer tegenover dat er meer inhuur nodig is om toch noodzakelijke voortgang op werkzaamheden te borgen. Door deze factoren stijgt het percentage externe inhuur ten opzichte van de begroting. Het totaal van loonsom en inhuur komt in de realisatie lager uit dan begroot.

Gezondheid

Wat wilden we bereiken in 2024?

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 71 overzicht prestaties Gezondheid

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Vanaf 1 juli 2023 werkt Hoorn met een nieuwe arbodienst, nieuwe bedrijfsarts en aangescherpte processen tussen management-medewerker-Arbodienst-HR. De knelpunten op het gebied van langdurig verzuim worden hiermee aangepakt.	In Hoorn werken we op basis van het Eigen regie model. De HR adviseurs hebben het onderwerp verzuim frequent op de agenda staan in de bila's met de teammanagers. De adviseur van de arbodienst kan hier op uitnodiging bij aansluiten, bij moeilijke casuïstiek. Het doel is om het verzuim te voorkomen, dan wel zo kort mogelijk te houden en frequent verzuim tegen te gaan. Dit vergt zicht op verzuim, de cijfers en de oorzaken. Op basis van de juiste analyse met de adviseur van de arbo dienst, de hr adviseur en de manager komen tot de juiste interventies. In 2024 is samen met de arbodienst gekeken of de verzuimdossiers op orde zijn, welke aanvullende acties uit gezet moeten worden om dossiers op orde te krijgen en welke verzuim dossiers met de juiste interventies bekort zouden kunnen worden. Uitgaan van wat iemand nog kan en niet uitgaan van wat iemand niet kan. Het verzuim over 2024 is 5,63%, daarmee zitten we 0,63% boven de grens van 5% die we ons hadden gesteld. Het verzuim zit met name in het lange verzuim 2,74% (tussen de 43 en 365 dagen) en extra lange verzuim 1,82% (meer dan 365 dagen). De meldingsfrequentie bedroeg 0,76. Dat is acceptabel, aangezien de norm 1 is.

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
2.	Verder ontwikkelen van preventief gezondheidsbeleid.	In 2024 is door de interne arbo coördinator een QuickScan uitgevoerd op basis van artikel 3,5 en 8 van de ARBO wet. Hierin zijn belangrijke facetten aan de orde geweest t.a.v. veilig en gezond werken. In 2024 is ook gestart met het opstellen van nieuw beleid rondom veilig en gezond werken.
3.	Beleid en praktijk rondom hybride werken monitoren en zo nodig aanpassen.	Moet nog worden geëvalueerd en zo nodig bijgesteld in 2025.
4.	Inzetten veiligheidskundige bij renovatie stadhuis en Westfries Museum.	Een veiligheidskundige is ingezet bij de renovatie stadhuis. Voor het Westfries Museum is dit pas vanaf 2025 aan de orde.
5.	De buitendienst verbetert het veilig werken: er is een inhaalslag voor scholing/training en werksituaties worden aangepast om incidenten te voorkomen.	De buitendienst heeft toolboxen aangeschaft, er zijn verplicht scholingen en certificeringen ingezet. Ook het keuren van het werkmateriaal heeft een cyclische aanpak gekregen.

Leren en ontwikkelen

Het werk, de context waarin dit plaatsvindt en de vraag van inwoners en ondernemers aan de gemeente veranderen steeds sneller. Deze ontwikkelingen doen een groot beroep op het vermogen van medewerkers om zich steeds aan te passen en daarbij waarde te blijven toevoegen. Een leven lang leren, duurzame inzetbaarheid en zelfregie zijn dan ook belangrijk.

Wat wilden we bereiken in 2024?

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

De Westfriesland Academie verzorgt trainingen en opleidingen voor de zeven Westfriese gemeenten en WerkSaam.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 72 overzicht prestaties Leren en ontwikkelen

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Ontwikkeling van lesmateriaal en digitale leervormen zoals e-learnings. Inzet van gamificatie als leervorm;	Er is lesmateriaal is ontwikkeld voor de training Het Goede Gesprek, deze bestaat uit 2 versies één voor de medewerkers en één voor de leidinggevenden. Twee e-learnings zijn er ontwikkeld: Schrijven van korte en overtuigende college-, raads- en directievoorstellen en daarnaast de Introductie 1.Hoorn. Een Microlearning is ontwikkeld voor Onderwijs Zorgarrangementen die beschikbaar is voor de ambtenaren van de 7 Westfriese gemeenten.
2.	In kaart brengen van talent en koppelen aan ontwikkelaanbod, afgestemd op #Hoorn2025;	De resultaten van Hoorn 2025 zijn eerder in dit document opgenomen.
3.	Versterken samenwerking met de zeven Westfriese gemeenten. Oprichten van een regionale stuurgroep en een regionale operationele groep;	Samenwerking is versterkt door: Toewijzen adviseurs aan gemeenten en domeinen. Dit komt de dienstverlening en bekendheid van de academie ten goede. De stuurgroep komt halfjaarlijks bijeen, de rollen zijn besproken. Leden: 1 gemeentesecretaris, 2 directeuren (afkomstig uit de SED-organisatie en Medemblik), 1 HR manager (afkomstig uit Hoorn) en 1 adviseur leren en ontwikkelen.
4.	Vraaggericht ontwikkelen van leerlijnen en maatwerkprogramma's op het gebied van leiderschap, managementontwikkeling, werkdruk en intervisie;	In 2024 zijn door de Westfriesland Academie leerlijnen ontwikkeld voor nieuwe medewerkers en is de leerlijn voor projectmedewerkers verbeterd. In 2024 is gestart met het ontwikkelen van leerlijnen voor teammanagers en beleidsmedewerkers. Maatwerkprogramma's zijn geïntroduceerd voor bijvoorbeeld ChatGPT en AI, opdrachtgeverschap, begeleide intervisie, didactische werkvormen, contractmanagement, datagedreven organiseren, vakbekwaam toepassen HR21 en bewustwording ondermijning.
5.	Ondersteunen, ook regionaal, van de programma's rondom de Hervormingsagenda jeugd, resultaat gestuurd werken, de Omgevingswet en openbare orde en veiligheid.	Dit is in 2024 gerealiseerd met leeraanbod rondom resultaat gestuurd werken, begeleiding van projectleiders Hervormingsagenda Jeugd en zijn medewerkers getraind in de Omgevingswet.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Informatieveiligheid en Persoonsgegevens

Wat wilden we bereiken in 2024?

1. 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 borgen we op basis van de baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).
2. We vergroten de veiligheid van de informatie op onze voorzieningen voor digitaal samenwerken (Microsoft365).
3. Met de invoering van Mobile Device Management (MDM) en Mobile Applicatie Management (MAM) in 2024 wordt verdere invulling gegeven aan de BIO en de doorvertaling naar het digitaal toegangsbeleid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 73 overzicht prestaties Informatieveiligheid en privacy

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	• We stellen een plan van aanpak op om verbeteringen door te voeren op het gebied van informatieveiligheid en persoonsgegevens. • We sturen binnen de teams op zorgvuldig en veilig omgaan met gegevens. Managers leggen hierover verantwoording af en we monitoren de voortgang.	Via de jaarrapportage informatiebeveiliging en persoonsgegevens wordt verantwoording afgelegd over hoe de organisatie om is gegaan met gegevens. De jaarrapportage 2023 is 25 april 2024 met de raad gedeeld. Aan de jaarrapportage 2024 wordt nog gewerkt. In Q3 2024 is een concept IB&P beleid opgesteld. In 2025 wordt dit uitgewerkt naar een definitieve versie die aansluitend wordt ingevoerd. Het meest essentiële in de uitvoering van dit beleid is gevat in de 'Kroonjuwelenaanpak', waar vanaf Q4 2024 op ingezet is. In 2024 zijn 137 veiligheidsincidenten gemeld. Dit zijn meldingen welke gekenmerkt kunnen worden als virusmeldingen, gemelde Phishing pogingen of ontdekte kwetsbaarheden in de systemen. Verder zijn in 2024 in totaal 35 datalekken onderzocht. Voor 6 van deze datalekken is melding gedaan bij de toezichthouder, de Autoriteit Persoonsgegevens. Voor 2 van deze meldingen bleek achteraf toch geen sprake van datalek waarbij persoonsgegevens waren gelekt.
2	We zorgen voor voldoende kennis en bewustzijn binnen de organisatie.	Er worden elk jaar middelen ingezet die bijgedragen aan kennis en bewustzijn.
3.	*Microsoft 365:* In 2024 wordt de Cloud verder ingericht op basis van de functionaliteiten van de E5 licentie. Hiermee leveren we aanvullende beveiliging tegen bedreigingen (phishing, ransomware, etc.), bij het delen van informatie en het verantwoord verwerken en beveiligen van informatie.	Door gebruik te maken van de verbeterde mogelijkheden van de software is de beveiliging van e-mail verbeterd en zijn de toegangsbeveiliging en de bescherming van gevoelige informatie verhoogd. We hebben nog niet het beoogde niveau bereikt.

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Implementeren van Mobile Device Management (MDM) en Mobile Application Management (MAM) met als doel het beheren en beveiligen van mobiele apparaten en data voor een verantwoorde omgang met gegevens.	De implementatie van MDM en MAM is voorbereid. Hierbij hebben we het beleid en het ontwerp vastgesteld, dat in 2025 wordt gerealiseerd.

ICT

Wat wilden we bereiken in 2024?

1. In 2024 breiden we de ICT-visie uit en formuleren we de Hoornse visie op digitalisering.
2. Door meer te handelen vanuit inzicht krijgen we meer grip op onze financiën en kwaliteit van informatievoorziening.
3. Blijvende vernieuwing van IT-voorzieningen.
4. Data & Architectuur. Door veranderende wetgeving, de landelijke digitaliseringsstrategie en technologische mogelijkheden verwachten we de komende jaren grote veranderingen in ons informatie- en applicatielandschap. Om hierop regie te kunnen voeren, stellen we de informatiearchitectuur op.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Handelen vanuit inzicht Om vanuit een meerjarenbegroting te kunnen werken, hebben we een concreet beeld nodig van de vaste kosten, waar we moeten investeren en waar we kunnen besparen. In 2024 geven we ICT-project Portfoliomanagement vorm. Dit stelt ons instaat om op basis van duidelijke kaders projecten te prioriteren, schaarse capaciteit efficiënt toe te wijzen en budgetten beter te beheren.	Door de renovatie van het nieuwe stadhuis en de oplevering hiervan in 2024, de openstaande vacatures en het verbeteren van de samenwerking met onze externe IT-partner, was er onvoldoende capaciteit om alles zoals gepland uit te voeren. In 2024 zijn we begonnen met het opzetten van een eenvoudig proces en een portfolio-worksheet, waarbij we lopende en nieuwe initiatieven hebben opgehaald en in kaart gebracht.
	ICT-visie De Hoornse visie op digitalisering geformuleerd, gebaseerd op de verkenning 'digitale transitie', met als doel digitalisering in te zetten voor de verbetering van dienstverlening, beleidsvorming, kwaliteit, efficiëntie en leervermogen binnen de bedrijfsvoering.	Het opstellen van de nieuwe digitaliseringsvisie is vertraagd als gevolg van de extra inzet die nodig was op boven genoemde zaken. Het streven is de visie in 2025 alsnog op te leveren.
	Blijvend vernieuwing van IT-voorzieningen	Samen met onze IT-leveranciers hebben we gewerkt aan digitale dienstverlening. • De eerste voorbereidingen voor MijnHoorn zijn afgerond, waarmee inwoners balie-afspraken kunnen maken en nieuwsbrieven beheren.

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	In 2024 werken we samen met onze IT-leveranciers aan het verder vormen en versterken van de regie-organisatie. Hierbij is ook aandacht voor verdere digitalisering.	• Online formulieren zijn gemigreerd naar een nieuw systeem voor betere samenhang. • Het aantal processen in Mens Centraal is teruggebracht van 17 naar 5. • Een oud systeem is vervangen en processen gebruiksvriendelijker gemaakt. • De HoornPas vervangt de fysieke cultuur- en strippenkaart. • Digitalisering van groenbeheer, civiele kunstwerken en wegen is verbeterd. • Nieuwe software voor scanauto's en parkeerverwijssystemen is ingevoerd. • Rapportages, zoals parkeerdrukanalyses, zijn verbeterd.
	Data & Architectuur Om regie te kunnen voeren op veranderingen in ons informatie en applicatielandschap stellen we de informatiearchitectuur op met focus op digitale dienstverlening, procesdigitalisering, financiële processen, gegevensverkeer en zaakgericht registreren. De uitkomsten werden verwerkt in een routekaart voor vernieuwing, waarmee we beter inzicht kregen in kansen en risico's bij veranderingen in de informatievoorziening.	Het raamwerk voor besluitvorming en richtlijnen in de architectuur is opgesteld en moet nog verder ontwikkeld worden. Aanvullend hebben we een eerste overzicht gemaakt van hoe alle systemen en applicaties binnen elk deel van de gemeente samenwerken. Deze overzichten vormen een basis om onze systemen beter te beheren en verder te verbeteren.

Gegevensmanagement

Toegankelijk gegevenslandschap
We richten ons in 2024 op het verder realiseren van helder gedefinieerde kaders en een toegankelijk gegevenslandschap. Door samen met de organisatie doelen en resultaten meetbaar te formuleren, ontwikkelen we voorzieningen die bijdragen aan data gedreven sturing. Ook gaan we door met classificeren van de data binnen onze applicaties.

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. Vanaf 2024 wordt gestart met het beschrijven van de eerste processen vanuit de eisen voor informatie beheer.

Rechtmatigheidsverantwoording college

Verantwoordelijkheid college

Vanaf boekjaar 2023 neemt het college een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarstukken. Hierin geeft het college aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde lasten, alsmede balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de door de raad vastgestelde kaders, zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen, maar ook relevante wet- en regelgeving. Voor de rechtmatigheidsverantwoording wordt gekeken naar drie criteria: het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het criterium voor misbruik en oneigenlijk gebruik.

Voor de verantwoording geldt een grensbedrag zodat alleen de van belang zijnde onderdelen in de verantwoording worden betrokken. Deze grens is door de gemeenteraad bepaald op 3% van de totale lasten inclusief veranderingen in de reserves. Dit leidt voor 2024 tot een grensbedrag van € 10.500.000. Voor 2024 stelt het college vast dat het rechtmatig gehandeld heeft, zie ook de rechtmatigheidsverantwoording.

Het college heeft met de raad afgesproken dat fouten en onduidelijkheden die 1% van de totale uitgaven overschrijden, inclusief dotaties aan reserves, hier in de paragraaf bedrijfsvoering worden toegelicht. Daarnaast vermeld Hoorn hier alle geconstateerde individuele rechtmatigheidsafwijkingen groter dan € 250.000. Dit doen wij per criterium.

tabel 74 Rechtmatigheidsafwijkingen (bedragen x € 1.000)

Begrotingscriterium	Bedrag
1A. Overschrijding lasten programma's	4.114
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	1.969
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	*6.083*
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid	3.328
5.Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	2.755
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	1.343
Subsidies uitbetaald zonder beschikking of vaststelling	908
M&O-criterium (Misbruik & Oneigenlijk Gebruik)	
Geen bevindingen	-
Totaal van onrechtmatigheden	8.334

Begrotingscriterium
In 2024 is sprake van begrotingsoverschrijdingen op programma's 1 & 2, overheadkosten, en verschillende kredieten. We lichten hieronder alle individuele afwijkingen boven € 250.000 toe:

- Programma 2, hogere toerekening personeelslasten (€ 726.000): Personeelslasten worden jaarlijks verdeeld over de programma's. De toerekening aan programma 2 is in 2024 hoger dan begroot.
- Overhead, uitbetaling diverse stormschades (€ 329.000): Dit betreft onvoorziene uitbetalingen van stormschades aan gebruikers van panden in eigendom van Hoorn. Deze uitgaven worden gedekt met uitkeringen van verzekeraars. De overschrijding wordt hierdoor als acceptabel geduid.
- Kredieten verbouwing stadhuis (€ 1.456.000): De verbouwing van het stadhuis is duurder uitgevallen. De uitgavenbegroting is met ongeveer anderhalf miljoen euro overschreden.

Voorwaardencriterium
Onder het voorwaardencriterium vermelden we in 2024 twee soorten bevindingen: inkopen die ten onrechte niet Europees zijn aanbesteed en een tweetal subsidies die zijn uitbetaald zonder dat hier een subsidie beschikking of vaststellingen aan ten grondslagen ligt.

Overheidsinstellingen hebben te maken met nationale en Europese aanbestedingsregels. Onder bepaalde voorwaarden moet een opdracht op de Europese markt aanbesteed worden. Als dat niet gebeurt, dan kan sprake zijn van een rechtmatigheidsafwijking. In 2024 is een bedrag van ruim € 1,3 miljoen ten onrechte niet Europees aanbesteed (2023: € 4 miljoen). Dit bestaat grotendeels uit één opdracht:

- Inzet van gebiedsteams 1.Hoorn voor € 789.000 (2023: € 1.305.000). Dit betreft een leverancier waarvoor niet alle diensten Europees zijn aanbesteed. In 2022 is hier voor het eerst een rechtmatigheids-afwijking voor opgenomen. Een deel van de dienstverlening is sindsdien volgens wet- en regelgeving aanbesteed. We zien dat de afwijking hierdoor is afgenomen. Voor de overige dienstverlening heeft nog geen aanbesteding plaatsgevonden.

Het restant (€ 553.000) bestaat uit zes verschillende opdrachten waarvan de fout onder het grensbedrag van € 250.000 blijft.

Voor het uitbetalen van een subsidie dient er een subsidiebeschikking of en subsidievaststelling aanwezig te zijn. Ook volstaat een uitbetaling als in de begroting van het desbetreffende jaar het subsidiebedrag als begrotingspost is opgenomen. De begunstigde plus het maximale subsidiebedrag moeten in dat geval duidelijk worden vermeldt.

Voor één subsidies is niet aan deze voorwaarden voldaan. Het gaat om een totaal bedrag van € 908.000. Het gaat om de volgende subsidie:

- Stimulering Economie Hoorn voor € 908.000. Bij de gemeente is geen subsidie aanvraag over 2024 binnengekomen. Hierdoor is er geen beschikking of vaststelling afgegeven. Omdat de subsidieontvanger maandelijks een factuur stuurt voor het subsidie bedrag is wel de subsidie uitbetaald. De subsidie wordt ook jaarlijks begroot alleen wordt dit niet specifiek met naam en toenaam in de begroting aangegeven;

Misbruik & oneigenlijk gebruik (M&O-criterium)
Er zijn geen rechtmatigheidsfouten geconstateerd uit hoofde van misbruik en oneigenlijk gebruik.

Fiscaliteit

We besteden aandacht aan fiscale wet- en regelgeving. Het fiscale bewustzijn in de organisatie wordt vergroot, zodat fiscale vraagstukken en risico's op tijd worden gesignaleerd. Dit leidt tot juiste, volledige en tijdige aangiften, waarbij discussies met, en correcties door, de Belastingdienst zoveel mogelijk voorkomen worden.

Hoorn heeft in 2024 een nieuw convenant afgesloten met de Belastingdienst. Dit is een verlenging van het oude convenant, dat eind 2023 afliep, onder vernieuwde voorwaarden. Het document vormt de basis voor een relatie op basis van transparantie, begrip en vertrouwen. Hierdoor geniet Hoorn diverse voordelen, waaronder een vast aanspreekpunt bij de Belastingdienst en de mogelijkheid om complexere vraagstukken vooraf met de Belastingdienst af te stemmen. In ruil daarvoor tonen wij aan de Belastingdienst wat wij doen om fiscaal ‘in control’ te zijn.

De visie op fiscaliteit is vastgelegd in een fiscaal beleid en leidt tot onderstaande 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

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

tabel 75 Doelmatigheidsonderzoeken in 2024

Onderwerp	Rapportage
Extern bouwkundig en technisch onderzoek en advies De gemeente Hoorn maakt gebruik van meerdere externe partijen en leveranciers op het gebied van bouwkundig en technisch onderzoek en advies. Het onderzoek richt zich op de vraag in welke mate het doelmatig is om deze taken volledig uit te besteden.	In 2024 is opdracht gegeven aan een extern adviesbureau om advies te geven over de organisatie van gebouwbeheer/vastgoed en facilitaire zaken binnen de gemeente Hoorn. Dit advies wordt opgeleverd in 2025 en moet het volgende opleveren: • Op basis van een zorgvuldige analyse van de huidige problematiek komen tot een voorstel voor een toekomstbestendige invulling van de rollen en taken rondom vastgoed, gebouwbeheer en facilitaire zaken binnen de gemeente Hoorn. Het onderzoek geeft op hoofdlijnen antwoord op de vraag in hoeverre het doelmatig is om bouwkundig onderzoek en advies uit te besteden.
Startersleningen Hoorn - evaluatie 2003-2023 In 2024 heeft het college de opdracht gegeven om de startersleningen te evalueren. Daarbij zijn de volgende doelstellingen geformuleerd: • Inzicht in het aantal verstrekte startersleningen, inclusief het profiel van de starter. • Inzicht in de totale kosten en baten van de starterleningen sinds 2003 • Inzicht in hoe om te gaan met de startersleningen vanaf 2025. • Inzicht in of voortzetting van de starterslening gewenst is en wat hiervan de financiële consequenties zijn en/of de voorwaarden aangepast moeten worden.	Deze evaluatie is begin 2025 aangeboden aan de raad. De belangrijkste **conclusies**: *Impuls op de woningmarkt:* De lening stimuleerde woningaankopen, vooral tijdens crises zoals in 2003 en 2011/2012. *Doorstroming in de huurmarkt:* Tussen 2003 en 2023 zijn 317 huurwoningen vrijgekomen doordat huurders doorstroomden naar koopwoningen. *Ondersteuning van starters:* De lening heeft veel starters geholpen bij het kopen van een woning of een woning met meer kwaliteit. *Tegengaan van vergrijzing:* Vanaf 2019 heeft de gemeente zich gericht op het aantrekken en vasthouden van jongeren en jonge gezinnen, met een gemiddelde leeftijd van 28 jaar voor aanvragers. Deze doelen zijn grotendeels bereikt, wat de regeling effectief maakt. *Negatieve rente-effecten* De stijgende rente heeft een negatieve impact op het financiële resultaat van de gemeente Hoorn. De terugverdientijd van startersleningen is gemiddeld zes jaar, maar bijna de helft wordt voortijdig afgelost, wat de financiële druk verhoogt.

Onderwerp	Rapportage
	De raad is begin 2025 gevraagd om zich uit te spreken hoe dit probleem te beheersen, bijvoorbeeld door aanpassingen in de voorwaarden of budgetbeperkingen.
WMO-vervoersvoorzieningen: hoe worden zij gebruikt om weer te participeren? Dit onderzoek richt zich op het gebruik van scootmobiels en OV-taxipas. Deze voorzieningen worden ingezet voor onze inwoners, opdat zij beter kunnen participeren in de samenleving. Het onderzoek moet inzicht geven in de vraag in welke mate inwoners deze voorzieningen daadwerkelijk gebruiken.	Dit onderzoek is nog niet uitgevoerd in 2024, maar staat nu gepland voor 2025.

Inkoop

Het beïnvloedbaar inkoopvolume 2024 is € 176,8 miljoen:

- € 129,6 miljoen uit de algemene financiële administratie;
- € 47,2 miljoen uit het zorgberichtenverkeer.

Algemene financiële administratie
De gemeente Hoorn is gefactureerd door 2.137 leveranciers die samen 15.938 facturen hebben gestuurd. 47,1% van dit inkoopvolume is gegund aan regionale bedrijven. Onder regionale bedrijven wordt verstaan: bedrijven uit de regio Noord-Holland Noord, Zaanstreek en Waterland.

tabel 76 beïnvloedbaar inkoopvolume verdeeld per inkooppakket in €

Inkooppakket	Inkoopvolume
Personeel gerelateerde zaken	2.879.839
Sociaal Domein	8.751.614
Kantoorinrichting en benodigdheden, middelen voor bedrijfsvoering en informatie	4.578.921
Automatisering en telecommunicatie	6.737.058
Flexibele arbeid	15.216.583
Advies en onderzoek (niet op basis van detachering)	6.964.934
Vervoer, aandrijfsystemen ,emballage	1.832.431
Gebouwen en gebouw gerelateerde installaties	50.959.310
GWW (aanleg en onderhoud), niet gebouw gerelateerde installaties en openbare ruimten	31.191.231
Hulpverlening en openbare orde	440.431
Totaal	**129.552.352**

Afgeronde aanbestedingen 2024

- In 2024 zijn op het aanbestedingsportaal 50 inkoop en aanbestedingen gepubliceerd én afgerond. Dit zijn meervoudig onderhandse-, nationale- en Europese aanbestedingen.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

In 2024 zijn de volgende Europese aanbestedingsprocedures afgerond:

- Aanschaf scansysteem incl. scansoftware 2024-2032
- Accountantsdiensten 2024-2029
- Asfalt- en betonverhardingen 2025-2026
- Beveiliging opvanglocaties 2024-2027
- Bloembollen 2024-2029
- Bouwteamaannemer Westfries Museum 2024-2027
- Collectieve Isolatieaanpak 2024-2026
- Levering veegmachines 2024-2029
- Luchtfotografie en Obliek 2024-2029
- Maaien bloemrijk gras 2024-2029
- Meubilair stadhuis 2024-2026
- Onderhoud openbare verlichting 2024
- Onderhoud openbare verlichting 2025
- Printservices Belastingdocumenten 2024-2028
- Speel- en sportvoorzieningen 2024-2027
- Warme Drankenvoorziening 2024-2032

Jaarverslag integriteit 2024

Integriteit en bedrijfscultuur
Moreel bewustzijn en integer handelen van zowel bestuurders als medewerkers is essentieel in het vertrouwen in het openbaar bestuur en het functioneren als overheid. De gemeente blijft werken aan een gezonde en veilige (werk)omgeving waarbij sprake is van gewenste omgangsvormen en medewerkers die elkaars integriteit respecteren en die van onze inwoners, bedrijven, bezoekers en samenwerkingspartners.

Integer handelen begint bij een veilige en open bedrijfscultuur. Een cultuur waarin wederzijds respect centraal staat. In een open cultuur kunnen werknemers zaken ter discussie stellen en is ruimte voor tegenspraak en verandering. Gemeente Hoorn is een Great Place To Work (GPTW), wat staat voor een organisatie waar medewerkers vertrouwen hebben in de mensen voor en met wie zij werken, waar ze trots zijn op hun werk en plezier hebben met hun collega's. Duiding van de resultaten van de GPTW-meting uit 2023 laat zien dat onze medewerkers daadwerkelijk ook openheid en transparantie ervaren en het fijn vinden dat ze kunnen werken vanuit vertrouwen. Ook de goede werksfeer, goede samenwerking en collegialiteit, veilige werkomgeving en ondersteuning bij privéomstandigheden vallen in de resultaten op. We blijven oog houden voor ruimte voor verbetering. Op teamniveau is bekeken waar verder aan gewerkt kan worden. Eind 2024 zijn de voorbereidingen gestart voor deelname aan de cultuuraudit vanuit het programma Great Place to Work, die in 2025 plaatsvindt. Ook vindt dan de derde GPTW medewerkersmeting plaats.

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

Integriteitsbeleid
Door interne wisselingen op personeelsgebied is de aandacht voor de beleidsmatige kant van integriteit minder geweest dan andere jaren. Vanaf 2025 wordt dit weer goed opgepakt en wordt een vervolg gegeven aan het aanpassen van de klachten- en meldingsregeling, op basis van de opgedane ervaringen uit eerdere jaren en de bijeenkomst die in 2024 met alle leidinggevenden hierover heeft plaatsgevonden.

Bewustwording
Elke maand wordt met de groep nieuwe medewerkers het integriteitsbeleid en de gedragscode besproken. Zij leggen dan ook de verplichte **ambtseed** of **belofte** af. Er is aandacht voor integriteitsdilemma's vanuit de praktijk en hoe hier mee om te gaan. In 2025 zal ook meer aandacht zijn voor bewustwording onder de zittende medewerkers. Ook wordt in 2025 weer een Week van de integriteit georganiseerd.

Klachten en meldingen
In 2024 zijn er geen formele klachten geweest over ongewenst gedrag of meldingen over (vermoedens van) misstanden. Wel heeft de coördinator integriteit een aantal signalen of vragen ontvangen, die in overleg met de directie via de reguliere weg van gespreksvoering zijn opgepakt.

Het betrof:

- een signaal over vermeend pestgedrag door een collega;
- een signaal over ontoelaatbaar gedrag op het werk door twee medewerkers;
- twee signalen over ervaren onveiligheid en onbetrouwbaar gedrag door een leidinggevende (één hiervan loopt door in 2025);
- een vraag over gedrag van een medewerker dat mogelijk conflicteert met de belangen van de gemeente;

- een vraag vanuit een andere gemeente om informatie te verstrekken over declaratiegedrag van een inhuurkracht.

Er hebben gesprekken plaatsgevonden met de betreffende medewerker(s) en/of diens leidinggevende. Niet alle signalen zijn gegrond gebleken. Eén kwestie heeft geleid tot een officiële waarschuwing.

Verslag van de interne vertrouwenspersonen
De twee interne vertrouwenspersonen zijn totaal 20 keer in vertrouwen benaderd om een kwestie te bespreken. De rol van de vertrouwenspersoon richt zich op de opvang en begeleiding van medewerkers die te maken hebben met ongewenste omgangsvormen of (vermoedens van) integriteitsschendingen. Zij adviseren op basis van de gesprekken zowel de medewerker over de mogelijke oplossingsrichtingen als de organisatie, voor zover de geheimhoudingsplicht dit toelaat.

De meeste besproken casussen gaan over negatief verbaal gedrag of buitensluiten, pestgedrag door collega's, soms met effect op de werksfeer in het team. Of negatief verbaal gedrag of negeren door de leidinggevende, waarbij een onveilig gevoel, arbeidsconflictsituatie of gezondheidsproblemen worden ervaren.

Verslag van de externe vertrouwenspersoon
In 2024 is er vanuit 4 medewerkers beroep gedaan op de externe vertrouwenspersoon in verband met grensoverschrijdend gedrag of integriteitkwesties. Omdat het weinig meldingen betreft, kan de externe vertrouwenspersoon geen nadere toelichting geven zonder het risico op herleidbaarheid te lopen.

Paragraaf Verbonden partijen

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

- gemeenschappelijke regelingen;
- vennootschappen en coöperaties;
- stichtingen en verenigingen.

Gemeenschappelijke regelingen met een centrumgemeenteconstructie

Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland	
Rechtsvorm	N.v.t. Het betreft een enkelvoudige centrumregeling.
Vestigingsplaats	Hoorn
Openbaar belang	De gemeenschappelijke regeling wordt in het belang van de regio Westfriesland getroffen om voor de regio Westfriesland de samenwerking op het gebied van bestuurlijk overleg te ondersteunen. Bij de start van deze regeling vallen hieronder de bestuurlijke overleg ondersteuningstaken die door de deelnemende gemeenten zijn teruggenomen van het Samenwerkingsorgaan Westfriesland en nu worden ondergebracht bij de dienstverlenende gemeente.
Relatie met programma	0. Inwoners en bestuur
Deelnemende partijen	Gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec.
Bestuurlijk belang	Gemeente Hoorn is de dienstverlenende gemeente. Stemverhoudingen zijn niet van toepassing bij centrumregelingen.
Financieel belang	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De verdeelsleutel is het inwoneraantal.
Financiële gegevens	
Resultaat 2024	€ 43.194
Vermogen	Deze gemeenschappelijke regeling heeft geen eigen- en vreemd vermogen. De gemeente Hoorn stelt in haar begroting middelen ter beschikking.

Archeologie Westfriesland	
Rechtsvorm	N.v.t. Het betreft een enkelvoudige centrumregeling.
Vestigingsplaats	Hoorn
Openbaar belang	De gemeenschappelijke regeling wordt getroffen gezien de regionale samenhang van archeologische structuren, teneinde archeologisch beleid en uitvoerende werkzaamheden gezamenlijk gestalte te geven. Hierbij zullen de dienst afnemende gemeenten gebruik mogen maken van het certificaat voor het verrichten van archeologisch onderzoek zoals bedoeld in de Erfgoedwet 2016 § 5.1.

Archeologie Westfriesland	
Relatie met programma	5. Cultuur, sport en recreatie
Deelnemende partijen	Gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.
Bestuurlijk belang	Gemeente Hoorn is de dienstverlenende gemeente. Stemverhoudingen zijn niet van toepassing bij centrumregelingen.
Financieel belang	De deelnemende gemeenten dragen elk in proportionele delen bij in de kosten van de in artikel 3, lid 2 a, b, c genoemde taken die in het kader van deze gemeenschappelijke regeling worden gemaakt. Taken zoals genoemd onder artikel 3 lid 2d vallen niet onder deze kostenverdeling.
Financiële gegevens	
Resultaat 2024	N.v.t.
Vermogen	Deze gemeenschappelijke regeling heeft geen eigen- en vreemd vermogen. De gemeente Hoorn stelt in haar begroting middelen ter beschikking.

Gemeenschappelijke regelingen met een eigen bestuur

Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hollands Noorden	
Rechtsvorm	Openbaar lichaam
Vestigingsplaats	Alkmaar
Openbaar belang	GGD Hollands Noorden bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van inwoners van Noord-Holland-Noord.
Relatie met programma	6. Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening
Deelnemende partijen	Gemeenten Alkmaar, Bergen (NH), Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.
Bestuurlijk belang	Wethouder M. van der Ven is lid van het dagelijks en het algemeen bestuur. Het aantal stemmen dat door een lid van het algemeen bestuur wordt uitgebracht, is afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, waarvan het lid op dat moment vertegenwoordiger is. Het aantal stemmen is voor de gemeenten in navolgende inwonersklassen als volgt: • gemeenten tot 10.000 inwoners: 1 stem; • gemeenten met 10.000 tot 20.000 inwoners: 2 stemmen; • gemeenten met 20.000 tot 30.000 inwoners: 3 stemmen; • gemeenten met 30.000 tot 40.000 inwoners: 4 stemmen; • etc.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hollands Noorden	
	In 2024 had Hoorn 8 stemmen wat gelijk was aan 11% van alle stemmen.
Financieel belang	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De volgende bijdragen gelden voor de gemeente Hoorn: • algemene bijdrage op basis van het aantal inwoners; • gemeentelijke bijdrage jeugdgezondheidszorg en adolescenten op basis van het aantal 0-4 jarigen en 12-18 jarigen van de deelnemer alsmede de gemeentelijke bijdrage Rijksvaccinatieprogramma; • bijdrage voor huisvesting Jeugdgezondheidszorg op basis van de werkelijke kosten in hun gemeente; • voor aanvullende dienstverlening (waaronder Veilig Thuis) wordt afzonderlijk bijgedragen.
Financiële gegevens	
Resultaat 2024	€ 75.000

Vermogen

Boekjaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Totaal vermogen
2023	€ 2.110.000	€ 23.835.000	€ 25.945.000
2024	€ 1.910.000	€ 28.055.000	€ 29.965.000

Afvalbeheer Westfriesland	
Rechtsvorm	Openbaar lichaam
Vestigingsplaats	Bovenkarspel
Openbaar belang	Het lichaam is ingesteld ten behoeve van het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud alsmede ten behoeve van intergemeentelijke afstemming met betrekking tot afvalstoffenbeleid en – uitvoering, DVO- en aandeelhouderzaken
Relatie met programma	7. Duurzaamheid en milieu
Deelnemende partijen	Gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec.
Bestuurlijk belang	Wethouder D. Bennis is lid van het dagelijks en het algemeen bestuur. Voor de stemverhouding wordt uitgegaan van gewogen en gekwalificeerde meerderheid. Dit houdt in dat om een besluit te kunnen nemen een meerderheid van het aantal gemeenten die een meerderheid van het aantal inwoners in West-Friesland vertegenwoordigen, benodigd is. In 2024 had Hoorn een aandeel van 34,5% van het stemrecht.

Afvalbeheer Westfriesland	
Financieel belang	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De verdeelsleutel is het inwoneraantal. Naast deze bijdrage heeft de gemeente Hoorn geen financieel belang.
Financiële gegevens	
Resultaat 2024	€ 1.467.000
Vermogen	

Boekjaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Totaal vermogen
2023	€ 46.000	€ 1.492.000	€ 1.538.000
2024	€ 1.513.000	€ 80.000	€ 1.593.000

WerkSaam Westfriesland	
Rechtsvorm	Openbaar lichaam
Vestigingsplaats	Hoorn
Openbaar belang	WerkSaam wil inwoners van Westfriesland naar vermogen laten deelnemen aan de reguliere arbeidsmarkt en het beroep van inwoners op een uitkering zoveel mogelijk beperken. Hiertoe ondersteunt WerkSaam werkzoekenden, uitkeringsgerechtigden en werkgevers in de regio. Het doel van WerkSaam is om uitvoering te geven aan de taken van de West-Friese gemeenten op het gebied van werk en inkomen en om de daartoe beschikbare middelen optimaal aan te wenden.
Relatie met programma	6. Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening
Deelnemende partijen	Gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec.
Bestuurlijk belang	Wethouder A. Boomgaars is lid van het dagelijks bestuur. Wethouder K. Hakhoff is lid van het algemeen bestuur. Voor de stemverhouding wordt uitgegaan van gewogen en gekwalificeerde meerderheid. Dit houdt in dat om een besluit te kunnen nemen een meerderheid van het aantal gemeenten die een meerderheid van het aantal inwoners in West-Friesland vertegenwoordigen, benodigd is.
Financieel belang	De kosten voor bedrijfsvoering worden met een verdeelsleutel over de deelnemende gemeenten verdeeld. Voor uitvoering van de Participatiewet en de WSW ontvangt zij (een deel) van 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	

WerkSaam Westfriesland				
Resultaat 2024	€ 1.875.000			
Vermogen	**Boekjaar**	**Eigen vermogen**	**Vreemd vermogen**	**Totaal vermogen**
	2023	€ 10.045.000	€ 11.449.000	€ 21.494.000
	2024	€ 9.934.000	€ 11.748.00	€ 21.682.000

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord				
Rechtsvorm	Openbaar lichaam			
Vestigingsplaats	Alkmaar			
Openbaar belang	Doel van de regeling is het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.			
Relatie met programma	1. Openbare orde en veiligheid			
Deelnemende partijen	Gemeenten Alkmaar, Bergen (NH), Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.			
Bestuurlijk belang	Burgemeester J. Nieuwenburg is lid van het dagelijks en algemeen bestuur. Het aantal stemmen van een lid van het algemeen bestuur is gerelateerd aan de in de begroting van de Veiligheidsregio voor het betreffende kalenderjaar opgenomen bijdrage, welke is vastgesteld conform artikel 29, tweede tot en met zesde lid van deze regeling. Het percentage van de bijdrage van een deelnemer is dan het daadwerkelijke aantal stemmen dat door een lid van het algemeen bestuur wordt uitgebracht. In 2024 had Hoorn een aandeel van 10,3% van het stemrecht.			
Financieel belang	Voor de berekening van de gemeentelijke bijdrage wordt gebruik gemaakt van het bestand “Verdeling uitkering gemeentefonds” van de Rijksoverheid geldend op 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is. Voor het betalen van rente en aflossing van geldleningen en in rekening-courant opgenomen gelden staan de deelnemers garant voor zover ter zake door andere overheidsorganen geen garantie is verstrekt.			
Financiële gegevens				
Resultaat 2024	€ 207.000			
Vermogen	**Boekjaar**	**Eigen vermogen**	**Vreemd vermogen**	**Totaal vermogen**
	2023	€ 5.333.000	€ 42.613.000	€ 47.946.000

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord				
	2024	€ 5.135.000	€ 48.362.000	€ 53.497.000

Recreatieschap Westfriesland				
Rechtsvorm	Openbaar lichaam			
Vestigingsplaats	Stede Broec			
Openbaar belang	Het Recreatieschap Westfriesland heeft tot taak de behartiging van de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap in het samenwerkingsgebied. Het zal deze taak onder meer behartigen door: • de vaststelling van het te voeren recreatieve beleid m.n. van het Landschapsplan Westfriesland; • het beheren van de bestaande recreatieprojecten.			
Relatie met programma	5. Cultuur, sport en recreatie			
Deelnemende partijen	Gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec.			
Bestuurlijk belang	Wethouder D. Bennis is lid van het dagelijks en algemeen bestuur. Voor de stemverhouding wordt uitgegaan van gewogen en gekwalificeerde meerderheid. Dit houdt in dat om een besluit te kunnen nemen een meerderheid van het aantal gemeenten die een meerderheid van het aantal inwoners in West-Friesland vertegenwoordigen, benodigd is. In 2024 had Hoorn een aandeel van 34,5% van het stemrecht.			
Financieel belang	Er geldt voor de deelnemers een bijdrage per inwoner. Voor de berekening wordt uitgegaan van het inwonertal op 1 januari van het jaar, voorafgaand aan dat, waarvoor de bijdrage verschuldigd is, volgens de door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingsgegevens. Naast deze bijdrage heeft de gemeente Hoorn geen financieel belang.			
Financiële gegevens				
Resultaat 2024	€ 18.000			
Vermogen	**Boekjaar**	**Eigen vermogen**	**Vreemd vermogen**	**Totaal vermogen**
	2023	€ 1.675.000	€ 1.523.000	€ 3.198.000
	2024	€ 1.548.000	€ 1.409.000	€ 2.957.000

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Westfries Archief	
Rechtsvorm	Openbaar lichaam
Vestigingsplaats	Hoorn
Openbaar belang	Het openbaar lichaam is ingesteld met als doel de belangen van de deelnemers met betrekking tot de zorg, het beheer, de bewaring en het ter beschikking stellen van de in de archiefbewaarplaats berustende archiefbescheiden en collecties van de deelnemende gemeenten te behartigen alsmede het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemers voor zever deze niet zijn overgebracht (artikelen 30 en 32 Archiefwet 1995). Het openbaar lichaam heeft tevens als doel het in het samenwerkingsgebied vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis middels het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie regionaal-historisch bronnenmateriaal en deze op een zo actief mogelijke wijze beschikbaar stellen aan en dienstbaar maken voor een breed publiek.
Relatie met programma	5. Cultuur, sport en recreatie
Deelnemende partijen	Gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec.
Bestuurlijk belang	Burgemeester J. Nieuwenburg is lid van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur. Voor de stemverhouding wordt uitgegaan van gewogen en gekwalificeerde meerderheid. Dit houdt in dat om een besluit te kunnen nemen een meerderheid van het aantal gemeenten die een meerderheid van het aantal inwoners in West-Friesland vertegenwoordigen, benodigd is. In 2024 had Hoorn een aandeel van 34,5% van het stemrecht.
Financieel belang	Sinds 2010 hanteert de gemeenschappelijke regeling als systematiek voor de kostenverdeling een bedrag per inwoner. De financiering van het WFA geschiedt voornamelijk door middel van bijdragen van de deelnemende gemeenten. Er zijn ook diensten die afgenomen kunnen worden en alleen bij de afnemer in rekening worden gebracht. In 2024 heeft de gemeente Hoorn bijvoorbeeld betaald voor de huur van een archiefbewaarplaats en het digitaliseren van dossiers. De deelnemers staan garant voor alle verplichtingen. In de gemeenschappelijke regeling is het volgende opgenomen: *"De deelnemers zullen er steeds voor zorgdragen dat het openbaar lichaam over voldoende middelen beschikt om tijdig aan zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen."*
Financiële gegevens	
Resultaat 2024	€ 250.198

Vermogen

Boekjaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Totaal vermogen
2023	€ 300.000	€ 398.000	€ 698.000
2024	€ 450.000	€ 575.000	€ 1.025.000

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	
Rechtsvorm	Openbaar lichaam
Vestigingsplaats	Hoorn
Openbaar belang	De regeling wordt getroffen voor, de uitvoering van en de ondersteuning en advisering bij, taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving van de fysieke leefomgeving betreffende natuur en milieu.
Relatie met programma	7. Duurzaamheid en milieu
Deelnemende partijen	Gemeenten: Alkmaar, Bergen (NH), Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en de provincie Noord-Holland.
Bestuurlijk belang	Wethouder A. Helling is lid van het dagelijks en algemeen bestuur. Elk lid van het algemeen bestuur heeft in de vergadering een vastgesteld aantal stemmen, waarbij de stemverdeling voor de leden van het algemeen bestuur aangewezen door de colleges van Burgemeester en Wethouders is gebaseerd op de combinatie van inwonertal en in te brengen budget en het aantal stemmen voor de leden van het algemeen bestuur aangewezen door gedeputeerde staten is gebaseerd op het in te brengen budget. Het totaal aantal stemmen in het algemeen bestuur bedraagt 100. Het algemeen bestuur stelt nadere regels vast aangaande deze stemverdeling. In 2024 had Hoorn 8 stemmen wat gelijk was aan 8% van alle stemmen.
Financieel belang	In de begroting wordt vastgelegd welke bijdrage elke deelnemer verschuldigd is voor de door hem aan de omgevingsdienst opgedragen taken. De deelnemers staan garant voor alle verplichtingen. In de gemeenschappelijke regeling is het volgende opgenomen: *“De deelnemers zullen er steeds zorg voor dragen dat de omgevingsdienst te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te voldoen.”*
Financiële gegevens	
Resultaat 2024	€ 1.690.000

Vermogen

Boekjaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Totaal vermogen
2023	€ 4.188.000	€ 5.837.000	€ 10.025.000
2024	€ 3.566.000	€ 6.759.000	€ 10.325.000

Vennootschappen

Businesspark Zevenhuis Hoorn B.V.	
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Vestigingsplaats	Hoorn
Openbaar belang	Verwerven en het direct verkopen van kavels behorende tot het bestemmingsplan Zevenhuis (Fase I) en het inleggen van financiële middelen in Exploitatiemaatschappij Zevenhuis BV.
Relatie met programma	8. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting
Aandeelhouders	Gemeente Hoorn
Bestuurlijk belang	De gemeente Hoorn is volledig aandeelhouder met een nominale waarde van € 10.000. De gemeente Hoorn heeft daarmee volledig eigendom en zeggenschap in Businesspark Zevenhuis Hoorn B.V.
Financieel belang	De gemeente heeft naast het eigen vermogen van de B.V. geen financieel belang. De gemeente staat verder ook nergens garant voor en bij faillissement wordt er in beginsel geen aanspraak gemaakt op de gemeente.
Financiële gegevens	

Omvang belang

Boekjaar	Aandeel gemeente	Totaal aandelenkapitaal	Belang
2023	€ 10.000	€ 10.000	100%
2024	€ 10.000	€ 10.000	100%

Vermogen

Boekjaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Totaal vermogen
2023	€ 333.089	€ 4.500	€ 337.589
2024	€ 335.827	€ 4.500	€ 340.327

Resultaat 2024: € 2.737

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

BNG Bank N.V.	
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap
Vestigingsplaats	Den Haag
Openbaar belang	De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) werkt voor decentrale overheden als centrale inkooporganisatie op de geld- en kapitaalmarkt. Hierdoor ontstaat een groter inkoopvolume wat scherpere (rente)tarieven oplevert voor financiering van publieke en semipublieke instellingen. De bank stelt de publieke sector in staat maatschappelijke doelstellingen te realiseren. BNG is de belangrijkste financier van de gemeente Hoorn.
Relatie met programma	0 Bestuur en ondersteuning
Aandeelhouders	Aandeelhouders van de bank zijn uitsluitend overheden. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, elf provincies en een hoogheemraadschap.
Bestuurlijk belang	De gemeente Hoorn heeft 46.098 aandelen van € 2,50. Ieder aandeel geeft recht op een (1) stem. Het kapitaal bestaat uit 55.690.720 aandelen die zijn geplaatst en volgestort. De gemeente Hoorn heeft alleen vertegenwoordiging in de AvA.
Financieel belang	De gemeente heeft naast het eigen vermogen van de N.V. geen financieel belang. De gemeente staat verder nergens garant voor en bij faillissement wordt er in beginsel geen aanspraak gemaakt op de gemeente.
Financiële gegevens	
Omvang belang	**Boekjaar** / **Aandeel gemeente** / **Totaal aandelenkapitaal** / **Belang** 2023 / € 115.245 / € 139.226.800 / 0,08% 2024 / € 115.245 / € 139.226.800 / 0,08%
Vermogen	**Boekjaar** / **Eigen vermogen** / **Vreemd vermogen** / **Totaal vermogen** 2023 / € 4.721.000.000 / € 110.819.000.000 / € 115.540.000.000 2024 / € 4.777.000.000 / € 123.164.000.000 / € 127.941.000.000
Resultaat 2024	€ 294.000.000

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

InWest Regio B.V.	
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Vestigingsplaats	Alkmaar
Openbaar belang	Het doel is om binnen het werkgebied bij te dragen aan het versterken van de positie en de internationale concurrentiekracht van de regio Noord-Holland en Nederland, alsmede aan het realiseren van de transitieopgaven op energie en aan circulariteit, door onder meer het begeleiden van ondernemingen, het stimuleren en faciliteren van innovatie alsmede het verstrekken van financiële ondersteuning voor deze doelen.
Relatie met programma	3 Economie
Aandeelhouders	Het Rijk, Provincie Noord-Holland en verschillende gemeenten uit Noord-Holland. De gemeente Hoorn zit in een STAK waarmee wordt deelgenomen in deze vennootschap.
Bestuurlijk belang	Het gestort kapitaal van de vennootschap bedraagt € 120.291 en bestaat uit 120.291 aandelen ad € 1. De STAK bezit 12.842 aandelen. Gemeente Hoorn bezit 2.365 van de 12.842 certificaten van de STAK.
Financieel belang	Naast het eigen vermogen heeft de gemeente Hoorn een bestuursovereenkomst afgesloten waarin is overeengekomen dat de stichting een totaalbedrag van € 10.551.557 ter beschikking stelt aan de vennootschap. Deze bijdragen zullen in tranches worden overgemaakt. De gemeente staat verder nergens garant voor en bij faillissement wordt er in beginsel geen aanspraak gemaakt op de gemeente.
Financiële gegevens	
Algemene opmerking	Tijdens het opstellen van deze paragraaf was de jaarrekening 2024 nog niet gereed. Onderstaande gegevens zijn gebaseerd op de jaarrekening 2023.

Omvang belang

Boekjaar	Aandeel STAK	Totaal aandelenkapitaal	Belang
2022	€ 12.842	€ 109.925	11,7%
2023	€ 12.842	€ 120.291	10,7%

Vermogen

Boekjaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Totaal vermogen
2022	€ 18.271.978	€ 6.015.075	€ 24.287.053
2023	€ 41.611.829	€ 112.197	€ 41.724.026

Resultaat 2024	- € 2.921.012

Alliander N.V.	
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap
Vestigingsplaats	Arnhem
Openbaar belang	De belangrijkste activiteiten van Alliander en zijn 100% dochterondernemingen omvatten het beheer van elektriciteits- en gasnetwerken in ongeveer een derde van Nederland en het leveren van netwerk gerelateerde diensten.
Relatie met programma	3 Economie, 7 Duurzaamheid en milieu
Aandeelhouders	Alle aandelen van Alliander N.V. worden direct gehouden door Nederlandse provincies en gemeenten.
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft 449.155 aandelen. Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap is verdeeld in 350 miljoen aandelen van nominaal € 5. Ultimo 2024 zijn 136.794.964 aandelen uitgegeven (2023: 136.794.964). Ieder aandeel geeft recht op het uitbrengen van één stem. Alle besluiten worden genomen met volstrekte meerderheid van de uitgebrachte stemmen, tenzij de wet of de statuten een grotere meerderheid voorschrijven. De gemeente Hoorn heeft alleen vertegenwoordiging in de AvA.
Financieel belang	De gemeente heeft naast het eigen vermogen van de N.V. een converteerbare lening uitgegeven aan Alliander. De gemeente staat verder nergens garant voor en bij faillissement wordt er in beginsel geen aanspraak gemaakt op de gemeente.

Financiële gegevens

Omvang belang

Boekjaar	Aandeel gemeente	Totaal aandelenkapitaal	Belang
2023	€ 2.245.775	€ 683.974.820	0,003%
2024	€ 2.245.775	€ 683.974.820	0,003%

Vermogen

Boekjaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Totaal vermogen
2023	€ 4.749.000.000	€ 6.897.000.000	€ 11.646.000.000
2024	€ 6.038.000.000	€ 6.918.000.000	€ 12.956.000.000

Resultaat 2024	€ 976.000.000

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord N.V.	
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap
Vestigingsplaats	Alkmaar
Openbaar belang	De activiteiten van Ontwikkelbedrijf Noord-Holland Noord N.V. zijn voornamelijk gericht op het versterken van strategische samenwerking van en onderlinge afstemming tussen ondernemers, onderwijsinstellingen, kennisinstellingen, lokale en provinciale overheden en regionale samenwerkingsverbanden in deze regio in de ruimste zin van des woords.
Relatie met programma	3 Economie
Aandeelhouders	Gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel, Uitgeest en Provincie Noord-Holland.
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft 2.158 aandelen. De vennootschap heeft in totaal 54.000 aandelen geplaatst en volgestort. De Provincie Noord-Holland bezit 49%, gemeenten regio West-Friesland 19%, gemeenten regio Alkmaar 19% en gemeenten regio Kop van Noord-Holland 19%. Ieder aandeel geeft recht op het uitbrengen van één stem. De gemeente Hoorn heeft alleen vertegenwoordiging in de AvA.
Financieel belang	De gemeente heeft naast het eigen vermogen van de N.V. een langdurige dienstverleningsovereenkomst afgesloten. De bijdrage voor de uitvoering van de dienstverleningsovereenkomst bedraagt € 2,18 per inwoner. De gemeente staat verder nergens garant voor en bij faillissement wordt er in beginsel geen aanspraak gemaakt op de gemeente.
Financiële gegevens	

Omvang belang

Boekjaar	Aandeel gemeente	Totaal aandelenkapitaal	Belang
2023	€ 2.158	€ 54.000	0,04%
2024	€ 2.158	€ 54.000	0,04%

Vermogen

Boekjaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Totaal vermogen
2023	€ 1.203.624	€ 3.628.427	€ 4.832.051
2024	€ 1.225.055	€ 4.252.334	€ 5.477.389

Resultaat 2024	€ 21.432

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

NV HVC	
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap
Vestigingsplaats	Alkmaar
Openbaar belang	De vennootschap en haar groepsmaatschappijen, heeft als doel ten algemenen nutte werkzaam te zijn op het gebied van het beheer van afval, reststromen en duurzame energie ten dienste van gemeenten en waterschappen. De activiteiten van de groep bestaan uit: afvalinzameling, sortering, recycling en compostering, verwerking van afval en de daarmee verbonden opwekking en afzet van elektriciteit en warmte en opwerking van reststoffen tot nuttige toepasbare restproducten, advisering van haar aandeelhouders op het gebied van duurzame energie, alsmede de ontwikkeling en beheer van duurzame energieproductie-installaties.
Relatie met programma	7 Duurzaamheid en milieu
Aandeelhouders	52 gemeenten (al dan niet via een gemeenschappelijke regeling) en 8 waterschappen
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft 116 gewone aandelen A. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 273.836,25 verdeeld in 5.000 gewone aandelen A van elk € 45,45, 1.000 gewone aandelen B van elk € 45,45 en 25 gewone aandelen C van elk € 45,45. Het geplaatst en gestort kapitaal bedraagt € 197.116,65. Ieder aandeel geeft recht op het uitbrengen van één stem. De gemeente Hoorn heeft alleen vertegenwoordiging in de AvA.
Financieel belang	De gemeente heeft naast het eigen vermogen van de N.V. een langdurige dienstverleningsovereenkomst afgesloten. De bijdrage voor de uitvoering van de dienstverleningsovereenkomst is afhankelijk van het werkelijk opgehaalde afval. De gemeente staat verder garant voor de financiering van de activiteiten ten behoeve van de gemeenten. Alle aandeelhouders A zijn in hun onderlinge verhouding draagplichtig en wel naar rato van het aantal uitgegeven aandelen A dat iedere aandeelhouder A op dat moment houdt.

Financiële gegevens

Omvang belang

Boekjaar	Aandeel gemeente	Totaal aandelenkapitaal	Belang
2023	€ 5.272,20	€ 197.116,65	2,68%
2024	€ 5.272,20	€ 199.434,60	2,64%

Vermogen

Boekjaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Totaal vermogen
2023	€ 233.501.000	€ 928.387.000	€ 1.161.888.000
2024	€ 257.583.000	€ 966.359.000	€ 1.223.942.000

Resultaat 2024	€ 24.418.000

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Stichtingen en verenigingen

Coöperatie Dimpact U.A.				
Rechtsvorm	Vereniging			
Vestigingsplaats	Enschede			
Openbaar belang	De vereniging houdt zich bezig met het ontwikkelen en doen ontwikkelen en leveren en doen leveren van oplossingen en gekwalificeerde ondersteuning voor de gemeentelijke dienstverlening, zodanig dat zij beoogt te voorzien in behoeften van algemeen belang van haar leden niet zijnde van industriële of commerciële aard.			
Relatie met programma	0. Inwoners en bestuur			
Bestuurlijk belang	De gemeente Hoorn maakt deel uit van de algemene ledenvergadering. Dick Bennis staat ingeschreven als lid namens de gemeente Hoorn. Ieder lid heeft één stem in de algemene ledenvergadering. Besluiten kunnen alleen genomen worden met een volstrekte meerderheid van de stemmen.			
Financieel belang	De gemeente is verplicht om aan Dimpact jaarlijks een minimale bijdrage te voldoen. Dit tarief is bedoeld voor het in standhouden van de coöperatieve vereniging ten behoeve van het stimuleren van de samenwerking en kennisuitwisseling tussen de leden en product- en dienst ontwikkeling voor de leden. De gemeente is verplicht in personele zin een bijdrage te zullen verlenen aan de ontwikkeling en uitvoering van de diverse werkzaamheden van Dimpact en haar leden. De gemeente is aan Dimpact voor het gebruik en/of het recht op gebruik van de diensten en producten een tarief verschuldigd volgens de tarievenlijst opgenomen in het jaarlijkse bedrijfsplan, en kan afhankelijk van het type product en/of dienst gerelateerd zijn aan het aantal inwoners van de gemeente op 1 januari van het betreffende kalenderjaar. Naast deze bijdragen heeft de gemeente geen financieel belang.			
Financiële gegevens				
Vermogen	**Boekjaar**	**Eigen vermogen**	**Vreemd vermogen**	**Totaal vermogen**
	2023	€ 2.991.464	€ 4.586.524	€ 7.577.987
	2024	€ 702.863	€ 7.566.777	€ 8.269.640
Resultaat 2024	- € 2.288.601			

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Paragraaf Grondbeleid

Conform artikel 16 van het BBV bevat deze paragraaf Grondbeleid:

- de visie en uitvoering van het grondbeleid,
- een actuele prognose van de grondexploitaties,
- de werkwijze en onderbouwing van winstnemingen en reserves in relatie tot risico's.

De paragraaf Grondbeleid gaat in op het gevoerde grondbeleid en legt daarover verantwoording af. Deze paragraaf geeft een beeld van de grondexploitatie herzieningen van eind 2024. Hierbij komen de ontwikkelingen van de verwachte planresultaten, de voorzieningen voor verwachte negatieve planresultaten en de resultaten van afgesloten projecten aan bod. Verder geeft deze paragraaf een overzicht van de ontwikkelingen in de voorraad gronden. Tot slot wordt ingegaan op de risico's en het benodigde weerstandsvermogen.

In deze jaarrekening staan de hoofdlijnen op het gevoerde grondbeleid. Uitgebreide informatie staat in het Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) 2025. Deze wordt apart aan de raad voorgelegd voor besluitvorming.

Visie

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

Wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert

Binnen de twee hoofdvormen van grondbeleid (actief en faciliterend) zijn nuances aan te brengen. Het komt voor dat een gemeente niet volledig actief of niet volledig faciliterend betrokken is. De gemeente is dan in een andere vorm betrokken. Bij faciliterend grondbeleid heeft de gemeente zelf geen grond in haar bezit. De grondexploitatie wordt in deze gevallen voor rekening en risico van een private initiatiefnemer gevoerd.

Ontwikkelingen woningmarkt

De woningmarkt heeft zich in 2024 ten opzichte van 2023 aanzienlijk verbeterd. Na een korte afkoeling in 2023 heeft vanaf begin 2024 de prijsontwikkeling weer een enorme vlucht genomen. Verwachting is nu dat deze prijsontwikkeling zich in 2025 voortzet in een prijsverhoging van 5% tot 7%. In Hoorn bereikte het aantal woningverkopen in het vierde kwartaal het hoogste niveau sinds 2020. Deze stijging is te danken aan het grotere aantal huiseigenaren dat hun woning te koop heeft gezet

De herkomst van de kopers is het afgelopen jaar iets gewijzigd ten opzichte van vorig jaar. Iets meer komt nu vanuit de provincie, terwijl het aantal van buiten de provincie iets is afgenomen. Ongeveer 60% van de kopers komt uit Hoorn. Wel is er een behoorlijke verschuiving in het type koper. De doorstromer is veel vaker de koper dan de starter. Was de koper in 2023 voor ongeveer 60% een starter. In 2024 was dat ongeveer 40%.

Toch vindt het optimisme in de bestaande woningmarkt niet zijn weerslag in de nieuwbouwprojecten. Het aantal afgegeven omgevingsvergunningen bleef landelijk en in Hoorn in het afgelopen jaar sterk achter. De ontwikkelaars hebben nog steeds last van de hoge bouwkosten en de opstapelende eisen die vanuit overheden worden gesteld.

Er is in 2024 in veel projecten gewerkt aan de verschillende bouwlocaties, maar dat heeft nog niet geleidt tot concrete uitvoering van projecten. Er zit veel in de pijplijn, maar door beroepsprocedures of vanwege hoge bouwkosten veelal in de vertraging. Wellicht is in 2025 een doorbraak te verwachten.

Woningbouw

Binnen de Bangert en Oosterpolder heeft de gemeente een actieve rol. In 2024 zijn binnen deze grondexploitatie 116 woningen opgeleverd door de verschillende ontwikkelaars. Bij de overige locaties zijn in 2024 in totaal 334 woningen opgeleverd. Het betreft diverse inbrei locaties. Deze locaties worden uitgevoerd door particulieren of marktpartijen (faciliterend grondbeleid).

Financiële resultaten grondexploitaties

De hiervoor genoemde ontwikkelingen leidden in 2024 tot een investeringsuitgave van ongeveer € 11,0 miljoen voor planontwikkeling en realisatie. Dat is bouw- en woonrijp maken. In 2023 is voor ongeveer € 3,4 miljoen ontvangen via grondverkopen en subsidies.

Eind 2024 was de voorraadwaarde van de grondexploitaties € 1,4 miljoen positief. Er is een verliesvoorziening getroffen voor de grondexploitatie Stationsgebied Noord en Zuid van afgerond € 14,6 miljoen.

Tussentijdse winstneming

Bij het tussentijds nemen van winst uit grondexploitaties die financieel positief zijn geraamd, worden twee belangrijke boekhoudkundige principes gevolgd: het *voorzichtigheidsbeginsel* en het *realisatiebeginsel*.

1. **Voorzichtigheidsbeginsel**
   Volgens dit principe mag winst pas worden verantwoord als deze voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld. Dit houdt in dat er voldoende zekerheid moet zijn over het positieve resultaat van de grondexploitatie voordat er tussentijds winst wordt genomen.
2. **Realisatiebeginsel**
   Dit beginsel schrijft voor dat winst wordt genomen in verhouding tot de voortgang van het project. De winst wordt dus niet in één keer verantwoord, maar evenredig aan de voortgang van de grondexploitatie. Hierbij wordt gekeken naar de verhouding tussen de gemaakte kosten en de behaalde opbrengsten.

Voor de bepaling van de voortgang wordt de **POC-methode** (*Percentage of Completion*) gehanteerd. Deze methode bepaalt hoeveel winst mag worden genomen op basis van het percentage van het project dat is voltooid. Het gebruik van deze methode is voorgeschreven door de commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording).

Bij de grondexploitatie Bangert en Oosterpolder is in 2024 een tussentijdse winst genomen van € 0,23 miljoen.

Resultaat 2024

Het resultaat van het grondbedrijf in 2024 is afgerond € 0,5 miljoen positief. Zie onderstaand overzicht voor een toelichting op het resultaat.

tabel 77 resultaat 2024 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Omschrijving	Bedrag
Tussentijdse winstneming Bangert en Oosterpolder	225
Resultaat op erfpachtgronden	179
Resultaat uit grondverkopen	15
Overige activiteiten, waaronder litervergoeding	63

Ontwikkeling boekwaarde bouwgronden

De totale boekwaarde van de grondexploitaties is het afgelopen jaar toegenomen van € 9,5 miljoen negatief naar € 2,4 miljoen positief. In onderstaande tabel is het verloop van de boekwaarde van de bouwgronden weergegeven.

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

	Balans-waarde 31-12-2023	Boek-waarde 31-12-2023	Correctie	Boek-waarde 01-01-2024	Investering	Opbreng-st	Winstuit-name	Boek-waarde 31-12-2024	Voorziening verlies-gevende complexen	Opnemen onder voorzienin g-en	Balans-waarde 31-12-2024
Bouwgronden in exploitatie											
Bangert en Oosterpolder	-6.983	-6.983	0	-6.983	2.508	689	225	-4.939	0	0	-4.939
Zevenhuis	-4.028	-4.028	4.028	0	0	0	0	0	0	0	0
Oude hockeyvelden	-630	-630	0	-630	489	1.791	0	-1.932	0	0	-1.932
Pelmolenpad	1.081	1.081	0	1.081	7.183	1.356	0	6.908	0	0	6.098
Stationsgebied Noord en Zuid	0	1.011	0	1.011	854	-499	0	2.364	-14.636	12.272	0
Totaal	**-10.560**	**-9.549**	**4.028**	**-5.521**	**11.034**	**3.337**	**225**	**2.401**	**-14.636**	**12.272**	**37**

De boekwaarde van de voorraden bouwgronden in exploitatie is ten opzichte van 2023 toegenomen. Dit komt hoofdzakelijk doordat de opbrengsten in de grondexploitaties in 2024 lager waren dan de kosten. Hierdoor was er een negatieve kasstroom.

Planresultaten grondexploitaties

In het MPG worden jaarlijks de prognoses van de te verwachten resultaten geactualiseerd en verwerkt. Volgens de richtlijnen van de BBV moet de presentatie van de resultaten gebeuren op eindwaarde. Dit is de nominale waarde inclusief prijsstijging en rentelasten.

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

- Kostenstijging: een exploitatie van 5 jaar en korter 4,5% per jaar en meer dan 5 jaar 3,5% per jaar.
- Opbrengststijging (grondverkopen): 2,8% per jaar.
- Door te berekenen rente binnen de grondexploitatie: 1,5%.
- Disconteringspercentage: 2%.
- Te hanteren plankosten: € 95 per uur.
- Onvoorzien 5% (op bestaande kostensoorten zoals bouw- en woonrijp maken).

Om tot realistische parameters te komen, doet het grondbedrijf onderzoek en toetst aan de dagelijkse praktijk. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van gegevens van daarin gespecialiseerde bedrijven en wordt aan benchmarking gedaan. De gemeente gebruikt gegevens van het adviesbureau Metafoor (Outlook 2025). Zij gebruiken gegevens van verschillende bedrijven en organisaties zoals ABN Amro, BDB-bouwkostendata, het CBS, Cobouw, CPB, Cushman & Wakefield, ING, NVM en Rabobank. Hierdoor heeft de gemeente inzage in hoe de door hen gekozen parameters zich verhouden tot hun omgeving.

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

Complex	Einddatum	Nog te maken kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Eindwaarde positieve grondexploitatie	Eindwaarde negatieve grondexploitatie
Bangert en Oosterpolder	31-12-2028	24.314	22.668	2.884	
Oude Hockeyvelden	31-12-2027	3.397	1.710	201	0
Pelmolenpad	31-12-2030	17.752	31.317	6.898	0
Stationsgebied Noord en Zuid	31-12-2034	52.915	41.474		-17.842
Totaal		**98.378**	**97.169**	**9.983**	**-17.842**

De bedragen op eindwaarde zijn niet altijd vergelijkbaar, omdat de einddatum per project verschilt. Om meerdere projecten met verschillende looptijden met elkaar te kunnen vergelijken is een correctie nodig voor de verschillen in looptijd. Daarom worden alle kosten en opbrengsten teruggerekend naar de 'netto contante waarde' (NCW) op 1 januari van het huidige jaar. De disconteringsvoet die hiervoor gehanteerd wordt, is volgens de BBV voor alle gemeenten gelijk. De disconteringsvoet is 2% gebaseerd op het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank (ECB) voor de inflatie binnen de Eurozone. In onderstaande tabel is een vergelijking gemaakt met het MPG 2024 op contante waarde.

Vennootschapsbelasting
Sinds 2016 zijn overheden vennootschapsbelastingplichtig over ondernemersactiviteiten, waaronder grondexploitaties. Bij de toets of het Grondbedrijf door de ondernemerspoort komt, worden ook de afboekingen uit het verleden betrokken. Dit is volgens de richtlijnen.

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

Er kan op voorhand niet worden uitgesloten dat de belastinginspecteur hier een andere positie in kiest. Mogelijk moet de gemeente in de toekomst wel vennootschapsbelasting betalen voor de grondexploitaties. Dat wordt jaarlijks getoetst bij het opstellen van het MPG. De winstberekening voor de vennootschapsbelasting wijkt af van de normale winstberekening. Bij een eventuele belastingplicht wordt aan de gemeenteraad voorgesteld dit te verrekenen met de Algemene bedrijfsreserve grondzaken.

Ontwikkeling reserves grondzaken

Algemene bedrijfsreserve grondzaken
De gemeente heeft naast de Algemene Reserve, de Algemene bedrijfsreserve grondzaken ingesteld. Zo worden de financiële resultaten en risico's van het Grondbedrijf gescheiden van de financiële inrichting voor de overige gemeentelijke taken. De Algemene bedrijfsreserve grondzaken is een beschermende buffer (weerstandscapaciteit) om te voorkomen dat de begroting van de gemeente wordt geconfronteerd met financiële gevolgen vanuit de grondexploitaties. Bij een tekort is aanvulling vanuit de Algemene Reserve nodig. Het gaat hierbij om risico’s waarvoor niet op voorhand een specifieke voorziening is getroffen. Het doel van de Algemene bedrijfsreserve grondzaken is:

1. Het opvangen van tekorten bij negatieve grondexploitaties;
2. Het afwaarderen van gronden en/of opstallen op projectbasis/ binnen een grondexploitatie, als de boekwaarde hoger is dan de verwachte marktwaarde;
3. Het opvangen van projectrisico’s.

De Algemene bedrijfsreserve grondzaken wordt gevormd door:

• Winstneming bij het sluiten van een grondexploitatie;
• Tussentijdse winstnemingen uit grondexploitaties (op basis van POC-methodiek);
• Opbrengsten uit (verkoop) erfpachtcanon, gronden en litervergoeding;
• Dotatie vanuit de algemene middelen bij een te lage stand;
• Onttrekking uit de reserve als bijdrage aan projecten en ontwikkelingen door de raad vastgesteld.

Omdat gebiedsontwikkelingen en de daarbij samenhangende risico's over meerdere jaren zijn verspreid, moet de ontwikkeling van de Algemene bedrijfsreserve grondzaken ook meerjarig worden bezien. Het saldo van de reserve is € 16,9 miljoen per 31 december 2024. Het hebben van een voldoende gevulde risicobuffer is de voorbije jaren belangrijk geworden. Om de risico’s van de grondexploitatie af te kunnen dekken, wordt ook de Algemene Reserve gebruikt.

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

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

Voor de actuele grondexploitaties is het treffen van een voorziening voor het Stationsgebied Noord-Zuid van € 14,6 miljoen nodig. Het resultaat op deze grondexploitatie is negatief. Er zijn in de nabije toekomst nieuwe projecten die een voorziening nodig zullen hebben. Bijvoorbeeld de uitbreiding Zomervaart en het Knarrenhof aan de Dovenetel 78. Maar het is op voorhand niet exact te bepalen welke keuzes uiteindelijk worden gemaakt, hoe de woningmarkt zich gaat ontwikkelen en of er in de toekomst alsnog voorzieningen voor nieuwe projecten getroffen moeten worden.

Stille reserve

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

Een ander onderdeel van een stille reserve is een herziening van de canon van de gronden in voortdurende erfpacht. De erfpachters in Hoorn kunnen, daar waar mogelijk, het bloot-eigendom kopen onder nader te bepalen voorwaarden. Een aantal erfpachters in de Huesmolen heeft de canon afgekocht. De totale waarde van het bloot-eigendom van het gedeelte van de Huesmolen waarvoor de canon kan worden afgekocht is per december 2024 bepaald op ongeveer € 2,1 miljoen. Hoeveel erfpachters nog van deze mogelijkheid tot koop van de blote eigendom gebruik zullen maken, is onbekend.

Voor complexen zoals de winkelcentra De Kersenboogerd en deels ook de Huesmolen (het verscentrum) is de canon voor langere termijn afgekocht. Er is van die zijde dan ook geen belangstelling om tot afkoop van de canon over te gaan.

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

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

Risico’s grondbedrijf

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

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

Een onderdeel van de risicoanalyse is de gevoeligheidsanalyse. In deze analyse wordt de invloed in beeld gebracht van een mogelijke wijziging in parameters als rente, kosten- en opbrengstenstijgingen en fasering. De risico's binnen de grondexploitaties zijn berekend op € 6,5 miljoen. Naar verwachting worden er op termijn mogelijk grondexploitaties geopend voor o.a. Dovenetel Knarrenhof en de uitbreiding Zomervaart. Dit zijn locaties waar de gemeente zelf grondposities heeft en een gemeentelijke grondexploitatie te zijner tijd niet ondenkbaar is. Hiervoor zijn in de (nabije) toekomst nieuwe risicobuffers nodig.

Weerstandsvermogen

Het benodigd weerstandsvermogen geeft aan wat de omvang van de Algemene bedrijfsreserve grondzaken moet zijn om risico's en verlies op grondexploitaties op te kunnen vangen. Er is daarnaast al de voorziening verliesgevende grondexploitaties van € 14,6 miljoen. Bovendien zijn er nog onvoorziene algemene risico's. Voor deze risico's moet, op basis van de uitgangspunten in de nota grondbeleid, een weerstandsreserve worden aangehouden van € 6,5 miljoen.

De aanwezige weerstandscapaciteit voor de grondexploitaties is € 18,5 miljoen. Dit betekent dat de benodigde weerstandscapaciteit voor de grondexploitaties € 12,0 miljoen boven de norm ligt. Zie ook paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Als de gemeente ertoe besluit nieuwe grondexploitaties te openen voor nieuwe ontwikkelingen wordt alles weer opnieuw berekend.

Erfpacht

In de raadsvergadering van 8 mei 2007 heeft de gemeenteraad besloten het erfpachtstelsel los te laten en in het kader van het gronduitgiftebeleid verkoop van grond als generieke uitgiftevorm te hanteren. Door dit besluit kunnen erfpachters in de gemeente, daar waar mogelijk, het blote eigendom kopen. Erfpacht wordt alleen nog bij bijzondere projecten toegepast. Denk daarbij aan onder meer volkstuincomplexen, sportcomplexen en benzineverkooppunten.

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

Van de mogelijkheid tot aankoop van het bloot-eigendom en de canon af te kopen hebben in 2024 acht erfpachters gebruik gemaakt.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Paragraaf Algemene uitkering

In de Najaarsbijstelling 2024 is de raming van de algemene uitkering voor het laatst aangepast. De cijfers uit de septembercirculaire voor het jaar 2024 zijn toen vernieuwd. Bovendien zijn de veranderingen in de uitkeringen uit 2023, 2022 en 2021 toen in de begroting aangepast.

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

Algemene uitkering 2024

De raming van de algemene uitkering wordt in de begroting veranderd als er een circulaire is geweest. Dat is dan normaal gesproken bij de meicirculaire en bij de septembercirculaire. De decembercirculaire verschijnt meestal in de tweede week van december. Dan kan de begroting niet meer worden aangepast. Daarom worden de financiële gevolgen door de decembercirculaire verwerkt in de jaarstukken. De gemeenteraad ontving begin januari 2025 een brief met een uitleg van de financiële gevolgen van de decembercirculaire.

De veranderingen van de algemene uitkering 2024 ten opzichte van de vorige circulaire zijn beschreven in de volgende tabel. De eerste raming van de algemene uitkering 2024 wordt gemaakt bij de septembercirculaire 2023. In die berekening staan allerlei schattingen. Op dat moment is bijvoorbeeld nog niet precies duidelijk hoeveel inwoners Hoorn heeft op 1 januari 2023. Bij de meicirculaire wordt dan de hoogte van de algemene uitkering veranderd naar de werkelijke aantallen op dat moment. En er wordt geld toegevoegd aan het gemeentefonds als het rijk taken overdraagt. Alles bij elkaar leverde dat de volgende veranderingen op:

tabel 80 hoogte algemene uitkering gedurende 2024 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Circulaire	2024	Verandering
Septembercirculaire 2023	185.999.344	
Meicirculaire 2024	188.990.827	2.991.483
Septembercirculaire 2024	192.888.894	3.898.067
Decembercirculaire 2024	192.524.393	-364.501
Totale verandering in 2024		**6.525.049**

Werkelijk ontvangen algemene uitkering 2024

In werkelijkheid heeft de gemeente in 2024 € 193.414.296 ontvangen. Dat bedrag bestaat uit de algemene uitkeringen uit het gemeentefonds voor de jaren 2022, 2023 en 2024.

Voor uitkeringsjaar 2024 is € 192.524.393 ontvangen. Dat bedrag is hetzelfde als de stand bij de decembercirculaire.

Daarnaast zijn er dus uitkeringen uit voorgaande jaren afgerekend. Voor uitkeringsjaar 2023 is € 793.944 ontvangen. Voor uitkeringsjaar 2022 is € 95.958 extra ontvangen.

Het verschil tussen de werkelijk ontvangen bedragen en de raming in de begroting is € 193.414.296 (werkelijk ontvangen) minus € 191.055.384 (raming) = € 2.358.912. Dat is meer ontvangen. In onderstaande tabel wordt e.e.a. kort toegelicht:

tabel 81 verschil raming versus werkelijkheid (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Onderdeel	raming	werkelijkheid	Verschil
Jaar 2022 inkomsten	**23**	**96**	**73**
Melding ministerie juni 2024		*18*	

Onderdeel	raming	werkelijkheid	Verschil
Melding ministerie november 2024		*-87*	
Melding ministerie januari 2025		*165*	
Jaar 2023 inkomsten	**605**	**794**	**189**
Melding ministerie juni		*-12*	
Melding ministerie juli		*185*	
Melding ministerie oktober		*876*	
Melding ministerie november		*-256*	
Jaar 2024 inkomsten	**191.503**	**192.524**	**1.021**
Stelposten algemene uitkering			
uitgaven	**604**		**604**
Stelpost Wet betaalbare huur	*55*	*0*	*55*
Stelpost correctie Loonkostensubsidie	*549*	*0*	*549*
inkomsten	**-471**		**471**
te verwachten verandering algemene uitkering	*-471*	*0*	*471*
Totaal			**2.359**

Algemene uitkering 2022

Het ministerie stuurt gemiddeld 6 keer per jaar een actualisatie van de aantallen bij de berekening van de algemene uitkering. Bij de eerste berekening gaat het ministerie vaak uit van de aantallen van de maatstaven van het vorige jaar. Gedurende het jaar worden dan alle aantallen geactualiseerd, dat gaat niet met alle maatstaven tegelijk. Het ministerie stuurt dan een zogenaamde specificatieformulier. De gemeente controleert dan of de aantallen kloppen met de eigen informatie of schattingen.

Melding ministerie juni 2024

Via deze specificatie zijn enkele maatstaven geactualiseerd. De gemeente ontving ruim € 18.000.

Melding ministerie november 2024

Via deze specificatie werd de uitkeringsfactor met 1 punt verlaagd. Dat betekende een nadeel van afgerond € 87.000.

Melding ministerie januari 2025

In 2025 werd de voorlopig laatste specificatie voor het jaar 2022 ontvangen. Daarin werden de gevolgen van de decembercirculaire 2024 voor het jaar 2022 verwerkt. Het ging vooral om een aanpassing van de OZB. De OZB is een negatieve maatstaf, ofwel als de gemeente een hogere OZB waarde heeft dan eerder aangenomen, dan worden we gekort. Daar tegenover staat dan dat de uitkeringsfactor verhoogd wordt. Beide zaken moeten als één gevolg worden gezien. Per saldo ontving de gemeente € 165.000 extra.

Algemene uitkering 2023

Melding ministerie juni

In dit specificatieformulier is het aantal leerlingen omlaag aangepast. Dat levert een nadeel op van € 12.000.

Melding ministerie juli

Het ministerie meldt een aanpassing van de uitkeringsfactor (plus 3 punten) en de actualisatie van de maatstaf inwoners met een laag opleidingsniveau. Het betekent een plus van € 185.000.

Melding ministerie oktober

In deze specificatie wordt een foute verwerking van het ministerie in de berekening bij de septembercirculaire rechtgetrokken. Er was nieuwe informatie (aantallen) beschikbaar voor de maatstaf lage inkomens met een drempel en die was niet goed meegenomen in de berekening.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Daarnaast is de loonkostensubsidie aangepast. Per saldo kreeg de gemeente ruim € 876.000 extra.

Melding ministerie november

In de nasleep van de aanpassing in oktober wordt weer een correctie doorgevoerd, nu door de uitkeringsfactor te verlagen. Dat betekent een nadeel van € 256.000.

Jaar 2024

Uiteindelijk is € 192,5 miljoen ontvangen, terwijl de raming uitging van € 191,5 miljoen. Het verschil van € 1 miljoen komt door de decembercirculaire 2024. Kortheidshalve wordt verwezen naar de paragraaf verderop dit hoofdstuk.

Te verwachten veranderingen algemene uitkering

Voor de uitwerking van de Wet betaalbare huur is een stelpost in de begroting opgenomen. Het onderwerp is niet daadwerkelijk geclaimd en op de producten terecht gekomen. Dat levert op deze plek in de begroting een voordeel op.

Daarnaast is een nieuwe definitie van de loonkostensubsidie verwerkt in de verdeling van het gemeentefonds. Dat leverde de gemeente heel veel extra geld op. Voorzichtigheidshalve en omdat het om een onevenredig hoog bedrag ging, is een deel als stelpost geraamd om de opbrengst te dempen. De stelpost is niet nodig geweest.

Stelpost inkomsten

Bij diverse circulaires worden stelposten aangemaakt over te verwachten veranderingen in de algemene uitkering. Dat gebeurt op basis van de informatie die Hoorn ontvangt via de circulaire zelf of via verwachtingen van de VNG of deskundigen. Op basis van die informatie werd de verwachte inkomst gecorrigeerd (lager ingeschat). De stelpost had aangepast moeten worden bij de laatste bijstelling (najaarsbijstelling), maar dat is per abuis niet gedaan.

Meicirculaire 2024

Door de Voorjaarsnota van het Rijk wordt het gemeentefonds aangepast. Dat betekent dat de gemeenten andere bedragen ontvangen via de algemene uitkering. Hieronder staan de belangrijkste wijzigingen in de meicirculaire. De bedragen tussen haakjes zijn de bedragen die Hoorn ontvangt of moet terugbetalen. Ze zijn afgerond op € 1.000.

De belangrijkste onderwerpen van de meicirculaire 2024 waren:

- De methode 'trap op-trap af' is per de meicirculaire afgeschaft. Het Rijk introduceert een nieuwe verdeelsystematiek die al vanaf het jaar 2024 ingaat. Het gemeentefonds wordt voortaan geïndexeerd op basis van een meerjarige ontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product. Het levert structureel een nadeel op.
- Er zijn diverse taakmutaties. Meest in het oog springend is extra geld voor dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden en geld voor werkdrukverlaging jeugdbescherming.
- Er is ook een aantal decentralisatie-uitkeringen aangepast of vernieuwd. Hoorn krijgt geld voor het Nationaal actieplan daklooosheid en voor de uitvoeringskosten van de Omgevingswet.
- De uitkeringen voor Beschermd wonen en voor participatie worden aangepast. Hoorn ontvangt voor beide regelingen in totaal € 1,3 miljoen extra, maar dat is regionaal geld of geld dat we doorstorten naar WerkSaam.
- De eigen behoedzaamheidsreserve van € 500.000 valt vrij.

Septembercirculaire 2024

De belangrijkste onderwerpen van deze septembercirculaire voor het jaar 2024 waren:

- Er wordt een voorschot ontvangen voor het BTW Compensatiefonds 2024. Dat levert € 1,9 miljoen op.
- De aantallen zijn geactualiseerd en leveren samen ongeveer € 1,7 miljoen op.
- Er zijn diverse kleinere aanpassingen in taakmutaties en decentralisatie-uitkering. De decentralisatie-uitkering Alleenverdienersproblematiek 2023-2024 valt in het oog: we ontvangen € 143.000 maar dat wordt apart gezet omdat we daarmee aan de slag moeten.

Decembercirculaire 2024

Op het moment dat de decembercirculaire is ontvangen en er een brief naar de gemeenteraad is gestuurd, was er nog geen specificatieformulier ontvangen van het ministerie. Er kon dus ook geen goede controle op de berekeningen plaatsvinden. Het ministerie heeft via twee specificatieformulieren de juiste berekeningen kunnen maken. De Hoornse berekening van de algemene uitkering kwam uit op € 191,913 miljoen. Deze raming sloot aan op het specificatieformulier uit december 2024. Ten opzichte van de raming bij de septembercirculaire (€ 191,503 miljoen) een plus van ongeveer € 410.000.

In januari bleek dat de berekeningen die zijn gemaakt, niet goed waren. Er is van de verkeerde aantallen uitgegaan. De uitdraai die voor januari werd ontvangen, kwam uit op een algemene uitkering van € 192,524 miljoen. Ten opzichte van de positieve bijstelling van € 410.000 nog eens € 611.000. In totaal levert de decembercirculaire ten opzichte van de septembercirculaire dus een voordeel op van € 1,021 miljoen op. Dat is ook zo verwerkt in de jaarstukken 2024.

De belangrijkste onderwerpen van de decembercirculaire waren:

- Er zijn enkele kleinere taakmutaties en aanpassingen bij decentralisatie-uitkeringen voor in totaal € 468.000. De grootsten zijn de compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg (€ 141.000), de vergoeding voor de meerkosten Oekraïne sociaal domein (€ 90.000) en voor de vangnetconstructie energietoelage (€ 122.000).
- Actualisatie van de aantallen geeft een positief bedrag van € 555.000.

De gemeenteraad is over de decembercirculaire geïnformeerd per brief van 16 januari 2025. In de bijlage bij die brief zijn de bovenstaande onderwerpen nader uitgelegd.

Paragraaf Westfries Museum

Toelichting

Als gevolg van een teleurstellend verlopen aanbesteding en de daaruit voortvloeiende vertraging van de verbouwing, heeft het museum besloten vanaf 21 juni 2024 de deuren weer te openen voor het publiek. Het inmiddels volledig ontruimde museum vormde het stemmige decor voor de tentoonstelling ‘Rembrandt, de fotograaf’, de grootste collectie etsen van Rembrandt en aanverwante kunstenaars ooit in Nederland getoond, die tot 6 januari 2025 in het museum te zien was. De expositie en daarbij georganiseerde publieksactiviteiten trokken 23.500 bezoekers. Ontdek het Verhaal van Hoorn in de Statenpoort trok 11.500 bezoekers, waarmee het totaalbezoek uitkwam op ruim 35.000. Dit had niet alleen een positief effect op het bezoek aan de stad, maar ook op het exploitatieresultaat van het museum.

De afwijkingen in de personeelsbudgetten komen niet door een mutatie in het aantal fte’s. In de Najaarsbijstelling 2024 is de salarisbegroting budgettair neutraal functioneel verwerkt. De personeelsbudgetten hebben voor 2024 een nadeel van € 66.000. Er zijn verschillende openstaande vacatures waarvoor in 2024 inhuur heeft plaatsgevonden. De inhuur is echter hoger gebleken dan het beschikbare budget voor de vacatures.

Het beheer van het gebouw heeft een klein voordeel voor 2024 van € 15.000. Dit wordt veroorzaakt door de lagere schoonmaakkosten. De uitgaven die de gemeente maakt voor de interne advisering en ondersteuning van het museum zijn niet meegenomen.

tabel 82 financieel overzicht Westfries Museum (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Saldo	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Personeelsbudgetten	-1.343	-1.367	-1.176	0	-1.176	-1.409	0	-1.409	-1.475	0	-1.475
Exploitatielasten Westfries Museum	-374	-379	-377	170	-207	-437	230	-207	-439	207	-232
Beheer en exploitatie gebouw	-199	-217	-248	4	-244	-237	4	-233	-222	6	-217
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**-1.916**	**-1.963**	**-1.801**	**174**	**-1.628**	**-2.083**	**234**	**-1.849**	**-2.136**	**213**	**-1.923**

Interbestuurlijk toezicht

De gemeente voert veel wetten uit in medebewind, dus in opdracht van een hogere bestuurslaag. Voor die hogere bestuurslaag, rijk en provincie, is het van belang te weten of de gemeente die taken conform de wettelijke eisen uitvoert. Daarom houden ze toezicht op de gemeente, het interbestuurlijk toezicht.

In de Wet revitalisering generiek toezicht (wet RGT) is het toezicht van hogere bestuurslagen op lagere bestuurslagen op de uitvoering van wettelijke taken in medebewind geregeld. Doel van de wet is het toezicht vereenvoudigen, transparanter te maken en bestuurlijke drukte te verminderen. Uitgangspunt van de wet RGT is dat de horizontale verantwoording tussen college en raad verstevigd wordt. Het verticale toezicht van het Rijk of provincie wordt daarbij meer op afstand geplaatst. De verticale toezichtdruk wordt verminderd.

Inrichting toezicht informatie

Deze paragraaf geeft informatie over het toezicht van de provincie op de volgende beleidsterreinen:

- Omgeving;
- Financiën;
- Informatie- en archiefbeheer;
- Huisvesting verblijfsgerechtigden.

De provincie richt haar toezicht specifiek op de medebewindtaken die risicovol zijn voor de gezondheid en het welzijn van burgers. Financiën en informatiebeheer zijn risicogebieden omdat een overheid niet kan functioneren als deze niet op orde zijn. Op alle overige terreinen wordt het toezicht incidentgericht uitgevoerd.

Omgeving

In de jaarrekening wordt de raad geïnformeerd over de resultaten van de activiteiten die zijn opgenomen in het VTH (vergunningen, toezicht en handhaving) Uitvoeringsplan gemeente Hoorn 2024 en het VTH Uitvoeringsprogramma Omgevingsdienst Noord-Holland Noord 2024. De plannen hebben betrekking op de Omgevingswet. In het gemeentelijk plan is er tevens aandacht voor het toezicht in de openbare ruimte en kinderopvanglocaties. Hiermee wordt zoveel mogelijk inzicht gegeven of de uitgevoerde activiteiten uit het uitvoeringsplan hebben bijgedragen aan het bereiken van de gestelde doelen. Over de resultaten volgt ook een jaarverslag. De raad wordt hierover afzonderlijk geïnformeerd bij brief.

In 2024 hebben Gedeputeerde Staten van Noord-Holland (GS) de gemeentelijke VTH plannen en die van de Omgevingsdienst ontvangen. GS beoordeeld of de processen van de gemeente op gebied van uitvoering die te maken hebben met vergunningverlening en uitvoering van algemene regels zoals behandelen van meldingen, toezicht en handhaving (verder te noemen VTH taken) conform de regels in de omgevingswetgeving uitgevoerd zijn. Het gaat om informatie over onderwerpen op gebied van bouwen, brandveiligheid, ruimtelijke ordening en milieu.

GS baseren hun oordeel op de wettelijke eisen die aan de inrichting van de processen zijn gesteld en zijn vastgelegd in het Omgevingsbesluit § 13.2.2. Strategische en programmatische uitvoering en handhaving. GS heeft Hoorn over het jaar 2024 niet beoordeeld.

Beleidsevaluatie

In 2024 is een nieuw Beleidsplan VTH 2025-2028 gemeente Hoorn opgesteld. Er is teruggeblikt op de beleidsperiode 2021 2025. Dit betreft

een terugblik om vast te stellen of de doelen zijn gehaald. Ook is nagegaan of er aanleiding is om prioriteiten aan te passen of bij te stellen. Het Beleidsplan VTH gemeente Hoorn 2021-2025 was de afgelopen jaren een belangrijk kader voor de verdere professionalisering van de organisatie en uitvoering van de VTH-taken omgevingsrecht. Daarbij ging en gaat het vooral om voldoende balans tussen het zicht en grip houden op risico's en het beschermen en verbeteren van de kwaliteit van de leefomgeving én de daarvoor beschikbare capaciteit en middelen. Om deze uitdaging het hoofd te bieden is in 2024 het nieuwe team Ruimtelijke Ontwikkeling en Bouwen gestart. Beleid en uitvoering van omgevingsrecht zijn daarmee in één team samengebracht.

Ook was in de afgelopen jaren een belangrijke opgave gericht op ten uitvoer brengen van de op 1 januari 2024 in werking getreden Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Het daarop aanpassen van de systemen was onderdeel van deze opgave. De invoering van ervan heeft plaatsgevonden binnen het Programma Omgevingswet. Uit de evaluatie is gebleken dat het niet eenvoudig was om vast te stellen of de doelen zijn gehaald. Het ontsluiten van data was nog onvoldoende ingeregeld. Monitoring op de gestelde doelen was daarmee beperkt mogelijk. Op basis van de informatie die wel beschikbaar is en een bevraging van medewerkers is het beeld dat de doelen veelal zijn gerealiseerd dan wel deels zijn gerealiseerd. 2024 is gebruikt om het proces van monitoring van de doelen te verbeteren. In het nieuwe Beleidsplan VTH 2025-2028 is dit nader uitgewerkt.

Beschikbare middelen:

In het jaarlijks op te stellen uitvoeringsplan is voor de gemeentelijke taken en activiteiten rekening gehouden met de benodigde en beschikbare capaciteit. Er zijn kentallen beschikbaar voor de VTH omgevingsrecht producten. Er is inschatting van een urenraming per product gemaakt voor de uitvoering van de producten. Uitkomst is dat inzet heeft plaatsgehad op nagenoeg alle benoemde activiteiten uit het uitvoeringsplan en zijn uitgevoerd binnen de daarvoor beschikbare middelen. Enkele activiteiten activiteiten zijn echter niet uitgevoerd. Er is bijvoorbeeld beperkt uitvoering gegeven aan het verbeteren van het naleefgedrag van initiatiefnemers. Dit vindt in ieder geval plaats door het zo vroeg mogelijk inzetten van toezicht bij de start van een bouwinitiatief. Over het effect van deze inzet zijn echter geen gegevens voorhanden.

Milieu taken

De traditionele milieuthema's als bodem, geluid, afval en lucht zijn voor de OD NHN beter beheersbaar dan voorheen, maar er zijn veel inhoudelijke onderwerpen bijgekomen. Denk aan stikstof, Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS), duurzaamheid, externe veiligheid, energiebesparing, waterkwaliteit en circulaire ketens.

De OD NHN geeft binnen het taakveld milieu uitvoering aan vergunningverlening, afhandeling van meldingen, toezicht en handhaving en plustaken (zoals subsidieaanvragen, adviezen ruimtelijke plannen). De uitvoering van de wettelijke taken voor de gemeente zijn gerealiseerd binnen de gemaakte afspraken. In 2024 was er voor gemeente Hoorn een beperkt positief resultaat. Dit bedrag stort de OD NHN terug.

Projectenportfolio

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.

Hoorn-Noord/Venenlaankwartier

Doelstelling

Het doel van dit programma is de kwaliteit van de wijk behouden, waar nodig vergroten en het samenleven bevorderen. Dit doen we in samenwerking met de wijk vanuit de kracht van de wijk, dit alles op fysiek, economisch en sociaal terrein.

Voor het programma is samen met Intermaris de wijkvisie 2017-2037 "Samen voor resultaat" opgesteld. Vanuit de wijkvisie is het eerste programmaplan 2017-2021 samengesteld, met daarin de benodigde onderzoeken en uitvoeringsmaatregelen. In 2023 heeft de evaluatie van het eerste programmaplan plaatsgevonden. De lopende projecten hebben voortgang geboekt. Het resterende budget van het programma is naar 2023 doorgezet.

Het programma heeft een relatie met de volgende onderdelen van de beleidsbegroting:

Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Verkeer, Vervoer en Waterstaat

Onderwijs

Kunst en Cultuur

Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Bij ieder programma staat de (meerjarige) doelstelling. Daarbij staan ook de activiteiten voor 2024 en de concrete resultaten die voor 2024 verwachten.

De beheerprogramma's.

Diverse beleidsvelden en het gebiedsgerichte programma worden op elkaar afgestemd, zodat beleid én wat in het programma naar voren komt leidt tot een gerichte uitvoering in de wijk.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2024?

tabel 83 overzicht prestaties programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Project vervangen riolering Hoorn-Noord/Venenlaankwartier	
1.	Afronding van de uitvoering van de deelproject V01: Draafsingel, Venenlaan, Boelisstraat, Van Beijerenstraat, Willemsweg en Julianaplein.	Dit is nog uitvoering. Van het werk is nu 2/3 klaar. Het is een bewerkelijke klus, het werk loopt gestaag door.
2.	Voorbereiding en start uitvoering van deelproject H02: Johannes Poststraat, Adriaen Boomstraat, Tyrasstraat, Jan Willemszstraat, Pater Bleijstraat, Loniusstraat,	In uitvoering vanaf oktober 2024. De verwachting is dat het werk in het eerste kwartaal van 2026 wordt afgerond.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Eenhuizenstraat en Sint Laurentiusstraat.	
3.	Voorbereiden en uitvoering van deelproject V08a: Wilhelminalaan en Bontekoestraat.	Het werk is uitgesteld naar september 2025 vanwege de nog schoolgaande kinderen, omdat het werk ongeveer een half jaar duurt.
	Speelvoorziening Johannes Poststraat	
4.	Bouwen en inrichten van de speelvoorziening inclusief een opslag- en infiltratievoorziening voor hemelwaterberging en retentie (wadi). Dit doen we aansluitend aan het vernieuwen van de riolering deelproject H02.	Dit loopt mee met de uitvoering van de H02 en verwachten we in Q2 2025 op te pakken.
	Project Holenkwartier	
5	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.	Afgerond
6	Faciliteren van fase 1B blok 14 die bestaat uit 60 sociale huurappartementen. De bouw is uitgesteld vanwege te hoge bouwkosten. In 2024 vindt door	Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) heeft per brief en beschikking van 8 december 2023 laten weten dat het project Holenkwartier blok 14 is

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Intermaris opnieuw de aanbesteding plaats. De bouwperiode loopt door in 2025.	gehonoreerd in het kader van de Regeling Startbouwimpuls 2023. In september 2024 is de Startbouwimpuls subsidie 2024-2027 verleend en is de uitvoering gestart.
7	Faciliteren van fase 2A die bestaat uit circa 100 koopwoningen, waarvan 10% in het goedkope segment. De bouw wordt opnieuw aanbesteed eind 2023/begin 2024. Wanneer de bouw start is onbekend.	De bouw is opnieuw aanbesteed en gegund. De startbouw staat ingepland in het 4e kwartaal 2025.
8	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.	De omgevingsvergunning is verleend in 2024. De start bouw begint in het tweede kwartaal 2025 met fase 2B, deze bestaat uit 53 woningen.
9	Faciliteren van fase 3B waarvan de uitwerking van circa 33 woningen plaatsvindt in 2024.	In 2024 heeft de uitwerking van fase 3B plaatsgevonden, deze is nog niet afgerond.
10.	Contractovername Holenkwartier	Zeeman heeft een groot deel van het bouwplan Holenkwartier verkocht aan BPD. De afspraken uit de anterieure overeenkomst (2018) zijn geborgd in een indeplaatsstellingsovereenkomst met BPD. Het Philipsgebouw en het Ketelhuis blijven bij Zeeman, die zorg draagt voor de ontwikkeling ervan.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Project De Vrijheid Hoorn	
10.	Uitspraak in de beroepsprocedure bij de Raad van State wordt verwacht in de loop van 2024.	Dit is vertraagd, uitspraak wordt verwacht in 2025
11.	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.	Zie hierboven.
	Project herontwikkeling schoollocaties Venenlaankwartier	
12.	Integraal kindcentrum (IKC) Montessori basisonderwijs aan de Johan Messchaertstraat.	We hebben het schoolbestuur begeleid bij de voorbereiding van haar planvorming. Er is een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld.
13.	IKC Mariaschool aan de Eikstraat.	We hebben het schoolbestuur begeleid in haar planvorming van schets naar ontwerp. Er is een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld. Voor het verkeer en parkeren is een mobiliteitsonderzoek gestart, waarbij de opdracht eerst is voorgelegd aan buurtwerkgroep en scholen.
14.	Woningbouw met parkeervoorziening op de resterende kavels aan de Abbingstraat, Wilhelminalaan en Eikstraat / RAC locatie.	We hebben de NvU met de omgeving besproken, afgerond en vastgesteld. Vervolgens is de tenderprocedure voor partnerselectie gestart. Hiervoor hebben zich geïnteresseerden gemeld. De buurtwerkgroep is hierbij betrokken.
	Project herontwikkeling Jan Willemszstraat 18	
15.	Start bouw eerste kwartaal 2024.	In uitvoering, oplevering verwacht in loop 2025.
16.	Voorbereiding aanleg speelvoorziening tweede helft 2024.	In uitvoering, oplevering verwacht in loop 2025.
	Projecten Noord van Noord en Hart van Noord (Intermaris)	
17	Afronden van de haalbaarheidsstudie en ontwikkelstrategie voor beide locaties.	Afgelopen jaar hebben we samen met Intermaris gewerkt aan de haalbaarheid van dit plan. Door financiële uitdagingen hebben we het meerdere keren moeten bijstellen. Hierbij hebben we ook rekening gehouden met de reacties van omwonenden. In oktober heeft de commissie haar mening gegeven. We werken nu aan een plan dat recht doet aan de financiële uitdagingen, past binnen de nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen in Hoorn Noord en voldoende maatschappelijk draagvlak heeft.
18	Opstellen van een nota van uitgangspunten voor beide locaties.	Zie punt 17

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
19	Opstellen van een stedenbouwkundig plan voor beide locaties.	Zie punt 17
20	Organiseren van participatietraject met de buurt bij de uitwerking van de uitgangspunten en stedenbouwkundige plannen.	Zie punt 17
	Spoor 3: Sociale aanpak	
21	Onderzoeken hoe verder invulling te geven aan het gedachtegoed van het Wijkkijk festival.	Dit wordt meegenomen in de evaluatie.
22	Herijking project Goed ouder worden in de wijk naar actuele (beleids)ontwikkelingen.	Dit wordt meegenomen in de evaluatie.
23	Ondersteunen van buurtkamer Praethuys ‘t Slot bij het professionaliseren van de organisatie en het opzetten van buurtactiviteiten.	Voor 2024 is een eenmalige bijdrage toegekend voor het onderhoud van de website.

Poort van Hoorn

De hoofddoelen van de Poort van Hoorn zijn:

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

Voor het realiseren van deze doelstelling:

- creëren we aan de noordzijde van het spoor een Stationskwartier met een mix van wonen, werken, cultuur, voorzieningen, reizen en parkeren voor de binnenstad;
- sluiten we de zuidzijde van het Stationsgebied goed aan op de historische binnenstad, met nadrukkelijk aandacht voor de groene singelstructuur;
- geven we de traverse over het spoor, naast een functionele verbinding tussen de noord- en zuidzijde, ook een verblijfsfunctie als ‘Podium’;
- ontwikkelen we de locatie Pelmolenpad-Prisma tot een duurzame en gezonde stadswijk tussen de binnenstad, de Grote Waal en het Stadsstrand;

- 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);
- faciliteren we private woningbouwinitiatieven in de omgeving van het stationsgebied;
- 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);
- bereiden we een nieuwe toegang voor gemotoriseerd verkeer met onderdoorgang onder het spoor naar de binnenstad voor en richten we het Keern verbeterd in voor langzaam verkeer met onder andere een onderdoorgang onder de Provincialeweg.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2024?

tabel 84 overzicht prestaties programma Poort van Hoorn

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Maken en vaststellen van een inrichtingsplan voor het openbaar gebied Pelmolenpad.	Het inrichtingsplan is verder uitgewerkt. Op enkele onderdelen na (beplanting, verlichting en straatmeubilair) is het afgerond.
2.	Voorbereiden, bouwrijp maken en start bouw eerste fase Pelmolenpad.	Het bouwrijp maken van fase 1 en 2 is uitgevoerd. Gemeente heeft de start bouw voorbereid en er kan gestart worden. De ontwikkelaar heeft de start bouw van fase 1 doorgeschoven naar april 2025.
3.	Planontwikkeling en voorbereiding fase 2, 3 en 4 (totaal 610 woningen).	Het ontwerpen van de gebouwen van fase 2 is voorbereid en kan worden gestart. Voor fase 3 en 4 is een nieuwe hoofdstructuur opgezet.
4.	Uitwerken voorkeursvariant binnenstadontsluiting (Voorlopig Ontwerp) en voorbereiden investeringsbesluit.	We hebben een ingenieursbureau geselecteerd en diverse technische onderzoeken gestart. Via deelontwerpen en afstemming met stakeholders (w.o. ProRail) en klankbordgroepen is toegewerkt naar een overall Schets Ontwerp. Dit vormt de basis voor een uitwerking in een Voorlopig Ontwerp. De participatie loopt nog door in 2025.
5.	Selectie partner(s) voor gebiedsontwikkeling Stationsgebied en in samenhang daarmee aanpassen ambtelijke projectorganisatie.	De ontwikkelstrategie is vastgesteld, het tenderproces is uitgewerkt en de tender is inmiddels gestart.
6.	Nadere afspraken maken over het ontwerp, realisatie, exploitatie en beheer van de parkeergarage met de NS, voor de fietsparkeervoorzieningen met ProRail en NS en voor de Traverse met ProRail, de NS en de Provincie.	In overleg met NS en ProRail heeft de gemeente opdracht gegeven voor een uitwerking van het programma van eisen (CRS) en variantenonderzoek voor de parkeergarage. Daarnaast worden samen met NS scenario's uitgewerkt voor het toekomstig

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		eigendom en exploitatie van de garage. Voor de traverse is - in overleg met de samenwerkingspartners en bureau Spoorbouwmeester - een studie opgedragen naar de functionele en ruimtelijke uitgangspunten. De uitkomsten kunnen als basis dienen voor de later te verstrekken ontwerpopdracht.
7.	Verder uitvoering geven aan de overeenkomst spoorse zaken met Museumstoomtram en ProRail zoals het voorbereiden besluitvorming relaishuis, railinzetplaats en versmalling spoorbundel.	Er is een overeenkomst met Museum stoomtram opgesteld voor het efficiënter inrichten van de spoorbundel. ProRail heeft opdracht voor de uitwerking van de Rail inzetplaats en het opstarten van de voorbereiding van het verplaatsen van het Relaishuis.
8.	Faciliteren verplaatsing busremise en rayonpost Beheer en Onderhoud.	We hebben met de Provincie Noord-Holland afgestemd welke planning aan te houden voor realisatie, mede vanwege de problematiek van netcongestie. Het is gebleken dat de rayonpost en busremise qua ruimtebeslag niet naast elkaar inpasbaar zijn aan de Berkhouterweg. Voor de rayonpost wordt gezocht naar een alternatieve locatie.
9.	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.	In 2024 is de BOPA-procedure voor Buitenstad voorbereid, zodat deze begin 2025 kan starten. De HER is positief afgerond.
10.	Faciliteren ontwikkeling van de locatie Dampten 4-6, die de realisatie omvat van maximaal 134 appartementen. Het programma bestaat uit minimaal 30% sociale huur, minimaal 20% gemeubileerde huur en minimaal 50% huur of koop in de middencategorie.	In 2024 is de Anterieure Overeenkomst (AOK) ondertekend. Vervolgens is de ruimtelijke onderbouwing voor de omgevingsvergunning (WABO) door initiatiefnemer eind 2024 ingediend, om de gemeenteraad hierover begin 2025 te kunnen laten besluiten.
11.	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	In 2024 is het concept van de nota van uitgangspunten verder uitgewerkt. Eind 2024 is de intentieovereenkomst met in initiatiefnemers verlengd.

Binnenstad&Waterfront

Het programma Binnenstad en Waterfront is in 2024 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 Actie-agenda 2024 is in februari 2024 vastgesteld. Door te werken met een jaarlijkse actie-agenda blijven we dicht op de actualiteit en kunnen we inspringen op veranderingen. De regie en de uitvoering van deze actie-agenda gebeuren in nauwe samenwerking met het Strategisch Actie Team Binnenstad (SAT). Onderdeel van dit team zijn betrokkenen uit de binnenstad die de verschillende sectoren vertegenwoordigen. Ondernemers, vastgoed, bewoners, de culturele sector, onderwijs en de gemeente zijn onderdeel van dit team.

Doelstelling

De doelen van het programma Binnenstad&Waterfront zijn: Een aantrekkelijk aanbod, het trekken van meer bezoekers, het bevorderen van bedrijvigheid, het verbeteren van de verblijfskwaliteit en nog beter benutten van de ligging van Hoorn aan het water.

tabel 85 overzicht prestaties programma Binnenstad & Waterfront

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Programma Binnenstad & Waterfront opstarten	
1	Evalueren en afronden Programma Waterfront.	Evaluatie is afgerond en gedeeld met de Gemeenteraad.
2	Actie-agenda en programmaplan vaststellen voor programma Binnenstad en Waterfront.	Actie-agenda en programmaplan zijn vastgesteld. De Actie-agenda geeft inzicht in waar binnenstadpartners op dit moment aan werken én wat in 2024 is opgestart.
3	Zorgen voor handhaving op het water.	Er zijn te weinig overtredingen op het water om hier BOA's voor in te zetten. De waterpolitie treedt af en toe op tegen onregelmatigheden.
	Stadsstrand	
4	Opening deel 2 stadsstrand in zomer 2024.	Gerealiseerd.
5	Start realisatie 3 bruggen in samenwerking met Provincie Noord-Holland.	Gestart.
6	Ondersteunen realisatie strandpaviljoen bij Galgenbocht.	Omgevingsvergunning is verleend en de bouw gestart.
7	Realisatie honden losloopgebied in gebied ten zuiden van Galgenbocht.	Gerealiseerd.
8	Voortzetting proces monitoren zwemwater en voorbereidingen zwemwaterprofielen om per 2024 de kwalificatie “Zwemwater” te mogen voeren bij het stadsstrand.	Zwemwater structureel laten controleren.
9	Nemen verkeersbesluiten strand & Westerdijk en bepalen definitieve	Gerealiseerd.

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	aansluitingen stadsstrand op Westerdijk.	
10	Realisatie herinrichting Westerdijk en realisatie verbindingen naar de Grote Waal.	Voorbereiding gestart.
	Water	
11	Ruimtelijk voorbereiden van mogelijke toeristische ontwikkelingen in Marina Kaap Hoorn.	Geen ontwikkelingen.
12	Coördineren van het maaien van fonteinkruid in het Markermeer. We doen dit samen met het Rijk, provincies, 10 deelnemende gemeenten en private partijen (watersportverbonden, commerciële en verenigingshavens). Zie ook Water- en havenbeheer.	Gerealiseerd.

Financiële paragraaf risico's strand: (zie ook bijlage)
De afwikkeling van de btw-compensatie op de investeringen in het stadsstrand is bijna afgerond. In samenwerking met provincie Noord-Holland, Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en de belastingdienst wordt de door de belastingdienst voorgestelde oplossing geformaliseerd. Dit is naar verwachting in het eerste kwartaal van 2025 afgerond.

Voor de kosten van indexatie van de investeringen bij het stadsstrand zit een reservering in de stelpost voor gestegen bouwkosten. Naar aanleiding van de oplevering van het stadsstrand en de bruggen in 2025 wordt dit in dit jaar verrekend.

Met HHNK heeft Hoorn een verschil van inzicht over de investeringen in de Familie van Bruggen. Dit geschil is nu voorgelegd aan de Raad van Arbitrage. We verwachten een uitspraak in de loop van 2025.

Kansen voor de Kersenboogerd

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

Wat gaan we daarvoor doen?
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.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2024?

tabel 86 overzicht prestaties programma Kansen voor de Kersenboogerd

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Spoor 1: Kwaliteitsimpuls/verduurzaming openbare ruimte en huurwoningen, aansluiting op warmtenet	
1	Kwaliteitsimpuls openbare ruimte vormgeven volgens de door de raad in september 2022 vastgestelde kaders. Voor elke buurt wordt een schetsontwerp gemaakt als onderlegger voor participatie met de buurt, start uitvoering buurt 1 (Patio, Pergola, Prieel).	Voor de kwaliteitsimpuls van de openbare ruimte geldt een afhankelijkheid van HVC en Intermaris. Het definitief ontwerp van de inrichting openbare ruimte van buurt 1 Patio/Pergola/Prieel is afgerond. De aanbesteding voor de aannemer is opgestart. In buurt 2 Groef/Stijl/Messing is in 2024 volop met bewoners geparticipeerd om tot een definitief ontwerp voor de openbare ruimte te komen. Voor buurt 6 Lijster/Ekster/Koolmees is een voorbereidingskrediet toegekend en zijn voorbereidende onderzoeken gestart.
2	Faciliteren aansluiting warmtenet HVC.	Er is gestart met het aansluiten van de woningen op het warmtenet in buurt PPP en Betsy Perk. De woningen in GSM zijn voorbereid voor aansluiting. Er is gecoördineerd op het verzwaren van het elektranet in centrumgebied Kersenboogerd.
3	Faciliteren verduurzaming en esthetische aanpak woningen Intermaris.	Het definitief ontwerp voor de esthetische aanpassingen is afgerond en er is verdergegaan de uitvoering van de verduurzaming in buurt PPP. Buurt GSM is nog in voorbereiding en ook in buurt LEK is de verduurzaming in voorbereiding genomen.
	Spoor 2: Woondifferentiatie, inbreiding en herinrichting binnenterreinen Intermaris	
4	De gezamenlijke afspraken met Intermaris uitvoeren, met als basis de	Er zijn prestatieafspraken gemaakt over verkoop van huurwoningen

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	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.	stadsbreed. De gezamenlijke verkenning voor mogelijke sloop/nieuwbouw is gestart.
5	Faciliteren van de afsluiting van hoven wooncomplexen Intermaris	Er zijn in 2024 geen hoven afgesloten.
	Spoor 3: Openbaar vervoersknooppunt Kersenboogerd, winkelcentrum en voorzieningen	
6	Stedenbouwkundig Masterplan stations- en winkelgebied vastgesteld.	Het college is akkoord gegaan om het voorstel voor het Stedenbouwkundig Masterplan ter besluitvorming naar de raad te brengen (planning februari ’25).
7	Opstellen van een uitvoeringsplan voor dit Stedenbouwkundig Masterplan stations- en winkelgebied.	Dit is niet gebeurd. In het Stedenbouwkundig Masterplan wordt aangegeven wat nu kan en wat later. Gestart kan worden met de openbare ruimte.
	Spoor 4: Sociale aanpak	
8	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.	De integrale, meerjarige sociale aanpak is in ontwikkeling. Het buurtfestival was opnieuw succesvol initiatief. In de LEK is gestart met de sociale buurtaanpak en er is opvolging gegeven aan de bewonerssignalen (GSM en PPP). Er is een prioritering gemaakt van de opgaven binnen dit spoor voor opgave 1 Armoedeaanpak, opgave 2 Toekomstperspectief jongeren en opgave 4 Verbeteren sociale cohesie. Er is een verkenning gedaan voor een buurtverbinder; een voorstel wordt begin 2025 naar college gebracht.
	Spoor 5: Veiligheid	
10	Samenwerking – zowel intern als met partners - voor een veilige woon-, werk- en leefomgeving, op basis van de vastgestelde veiligheidsambitie.	Dit is een doorlopende aanpak.
11	Fysieke verbetermaatregelen in de openbare ruimte, hoven, etc. voor de sociale veiligheid.	Dit is/wordt meegenomen in de ontwerpen voor de openbare ruimte in de buurten.

Financieel

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. Ook 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. In de gemeenteraad van 22 oktober 2024 is besloten een voorbereidingskrediet van € 600.000 beschikbaar te stellen voor buurt LEK, te dekken uit de uitvoeringskredieten.

Wanneer overige onderdelen van de uitvoering van het programma vragen om een (extra) investering, wordt dit voorgelegd aan de gemeenteraad.

Energietransitie

Doelstelling
Doel is een klimaatneutrale stad in 2040. Om dit doel te bereiken loopt het programma voor de Energietransitie voor opwek, warmte en besparing. De energiecongestie wordt hierin meegenomen en voor duurzame mobiliteit worden de mogelijkheden verkend. Voor de onderdelen Circulaire economie en Klimaatadaptatie en biodiversiteit lopen uitvoeringsprogramma's.

Het programma Energietransitie is in 2023 herijkt met een aanpak voor de komende vier jaar.

Samenwerking op regionaal niveau is noodzakelijk om de juiste verbanden en maatregelen te treffen en tot realisatie over te gaan voor alle onderdelen. Uitgangspunt is lokaal starten en regionaal uitbouwen. Om voortgang te boeken en te versnellen, zetten we zoveel mogelijk in op collectiviteit. Vanuit deze gedachte is het regionale onderzoek "Westfriese samenwerking bij uitvoering klimaatakkoord taken" uitgevoerd. Deze samenwerking wordt de komende jaren vormgegeven. Ook bij de Circulaire Economie en Klimaatadaptatie werken we als Westfriese gemeenten samen.

Er is een relatie met de volgende onderdelen:

Openbare Orde en Veiligheid, Verkeer, vervoer en waterstaat, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening, Duurzaamheid en Milieu, en Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting.

1. Energietransitie
De energietransitie bestaat uit vijf onderdelen: besparing, duurzame opwek, warmte, energie-infrastructuur en mobiliteit. Gezamenlijk leiden de activiteiten op deze vijf onderdelen tot 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. 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 gereed 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.

Resultaat 2024

1. Door energiebesparingsaanpak uitvoering geven aan SPUK regeling, NIP gelden en provinciale subsidie.
2. Bewoners zijn actief benaderd met wijk-specifieke handelingsperspectieven.
3. Bewonersinitiatieven-beleid is actief kenbaar gemaakt en gestimuleerd om initiatieven te starten.
4. Herziening van de Transitievisie Warmte.
5. Ontwikkeling particuliere propositie duurzaam warmtenet.
6. Samenwerkingsovereenkomst Liander uitbreiding energie infrastructuur.
7. Samenwerking Hoorn 80 warmtenet en locatie aardwarmte.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2024?

tabel 87 overzicht prestaties programma Energietransitie

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1	Uitvoeren van het meerjarige programma "Hoorn bespaart" gericht op de bestaande bouw, inclusief Nationaal Isolatieprogramma.	700 woningen hebben zich aangemeld voor het isoleren van hun woning 250 hebben maatregelen uitgevoerd Volgende 2 tranches met brieven uitgestuurd aan inwoners die voor deze regeling in aanmerking komen Loopt tot zeker 2026
2	Uitvoering geven aan SPUK regeling voor de energiearmoede.	Gerealiseerd, 900 woningen hebben een maatregel getroffen.
3	Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma Energieneutraal Westfriesland 2040 inclusief opstellen van voorstel voor Westfriese samenwerking uitvoering klimaatakkoord.	Gerealiseerd, doorlopend Regionale warmtevisie vastgesteld en uitvoeringsplan gereed Verkenning naar Energiehubs gestart Jaarplan 2025 en samenwerkingsconvenant vastgesteld door college
4	Uitvoering geven aan het realiseren van grootschalige duurzame opwek tot 0.7 TWh in Westfriesland (Regionale Energie Strategie).	Gerealiseerd, doorlopend tot 2030 Verkenning naar windenergie in Hoorn80, besluit raad om hier verder geen voorbereidingen meer op te treffen. Zonneparken in Medemblik georganiseerd Opwek langs Rijkwegen (OER gestart)
5	Uitvoering geven aan de Green Deal Bedrijventerreinen Westfriesland.	Energiecorporatie op Westfrisia gestart Verkenning naar energiecorporatie in Medemblik en SED
6	Inzet op duurzame warmte zoals geothermie en aquathermie.	Lopend in samenhang met de aanleg van het warmtenet in wijk Kersenboogerd en het verder uitbreiden van deze infrastructuur
7	Het opstellen van handelingsperspectieven voor alle inwoners van Hoorn.	Vanuit het ontwikkelde Warmteprogramma zijn de lokale plannen per wijk vertaald naar

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		handelingsperspectieven voor woningeigenaren. De informatie die per wijk beschikbaar is over mogelijke aardgasvrije warmteoplossingen is op de website duurzaam.hoorn.nl in kaart gebracht. Op deze manier blijven bewoners op de hoogte van de plannen die de gemeente lokaal heeft en worden bewoners gestimuleerd om na te denken over een oplossing die het beste bij hun situatie past.
8	Voorbereiden van wijkuitvoeringsplannen van het aardgas af.	Wijkuitvoeringsplan van Hoorn-Noord gereed. Eerste contact moment in wijk april 2025
9	Het opstellen van beleid voor de aanpak van bewonersinitiatieven.	Gereed, loopt nu eerste 1 pilot met bewonersinitiatief
10	Verkenning grootschalige duurzame opwek op bedrijventerreinen en parkeerplaatsen.	Eerste verkenning voor windenergie op Hoorn80, besluit raad om hier verder geen voorbereidingen meer op te treffen
11	Uitbereiding en versnellen van de energie infrastructuur in Hoorn en Westfriesland.	Eerste BRP Kersenboogerd uitgevoerd door het plaatsen van 9 middenspanningsruimten Opstellen volgende BRP's voor overige 3 deelgebieden Kersenboogerd

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		Regio werkgroep uitbereiding onderstations. Intentieovereenkomst OS Sam City

2. Circulaire economie

Een volledig circulaire economie is een economisch systeem, waarin wordt voorkomen dat 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 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.

Resultaat 2024

1. Uitvoering circulaire inkooprichtlijnen.
2. Uitvoering van greendeal circulaire bouwmaterialen zoals circulair beleid/richtlijnen voor bouw- en gebiedsontwikkeling.
3. Week van de Westfriese circulaire economie.
4. Uitvoering aan greendeal Circulaire zorg.

tabel 88 overzicht prestaties programma Circulaire economie

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1	Voorbereiding Fase 1 basis op orde (procesvoorstel Gemeentelijk Grondstoffenplan), verbeteren gescheiden inzameling voor huishoudelijk afval (zie paragraaf afval).	• Zie paragraaf afval.
2	Uitvoeren Circulair Hoorn 2022-2025.	• Bijdrage Pilot Circulair slopen Dovennetel 78; • Scan Circulaire Economie Hoorn (waar staan we); • Voorbereiding (plan van aanpak) en opdracht aan Circularities voor begeleiding “herpositioneren Circulaire Economie Hoorn” • Subsidietraject SPUK GWW voor 2 projecten: Kersenboogaard GSM en Pelmolenpad; • Advisering toepassing van de R-ladder bij (ontwikkel)projecten in de ontwerpfasen en aanbestedingsfasen.
3	Uitvoeren van vervolg Actieagenda Circulair Westfriesland 2023-2026.	Werk en kennissessies Circulaire Sloopdeal. • Werkgroep monitoren bestratingsdepot gestart (opdracht aan Lector Hogeschool InHolland). • Proeftuin circulaire fundering asfaltwegen. • Organiseren Expo Circulaire & Biobased maakindustrie rondom circulaire bouw en interieurbouw in Hoorn (Oranje Buiten). • Kennissessies georganiseerd op gebied van biobased materiaal en circulair slopen/oogsten & bouwen.

3. Klimaatadaptatie en biodiversiteit

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

Resultaat 2024

1. Hittestress onderzoeken bij scholen en verpleeghuizen.
2. Inventarisatie van de risico’s vitale infrastructuur.
3. Communicatieacties richting bewoners.

tabel 89 overzicht prestaties programma klimaatadaptie

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1	Uitvoering geven aan het regionaal vastgestelde uitvoeringsprogramma Deltaplan Ruimtelijke Klimaatadaptatie.	• Onderzoek uitgevoerd hoeveel klimaatadaptiever Hoorn is geworden. • Borgen richtlijnen klimaatadaptatie in LIOR. • Opstellen aanpak Hitteplan regio Westfriesland.
2	Uitvoeren Groenvisie.	• Ontsteningskaart opgesteld om zinloze verharding inzichtelijk te maken. • In april vond een regentonnenactie plaats met de Westfriese gemeenten. Via Samenblauwgroen kon je een regenton winnen. • Door functiewisselingen bij Intermaris is de samenwerking met Intermaris stilgevallen. • In 2024 deed de gemeente weer mee aan het NK Tegelwippen.
		Met 18.245 gewipte tegels behaalde de gemeente de 26e plaats van de 48 middelgrote gemeenten.
3	Klimaatadaptatie als onderdeel van de programma's en projecten (werk met werk maken).	• Uitgangspunten klimaatadaptatie zijn bij alle programma's en projecten een thema. • Klimaatadaptatie is onderdeel van opgestelde gebiedsagenda Nieuwe Steen.

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.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Omgevingswet

Doelstelling
Implementatie van de Omgevingswet in Hoorn, inclusief de bijbehorende rol-, werk- en benaderingswijzen, bijvoorbeeld o.a. “Ja, mits...” -benadering van initiatieven.

Wat gaan we daarvoor doen?
Na het inwerkingtreden van de Omgevingswet op 1 januari 2024 gaan we verder met de bijbehorende aanpassingen en doen ervaring op met de nieuwe werkwijze.

Dit is voor iedereen wennen. Van initiatiefnemer tot raadslid tot ambtenaar. Het leidt regelmatig tot nieuwe situaties met allerlei vraagstukken. De veranderopgave wordt dan nog meer tastbaar en dat vraagt nog het nodige van alle betrokkenen. Vanuit het programma "Implementatie Omgevingswet" houden we hierop de regie. De ambitie is om ruimtelijke procedures zo min mogelijk nadelig effect te laten ondervinden van de uitdagingen die de nieuwe situatie met zich meebrengt.

Per pijler wordt gewerkt aan:

1. Omgevingsplannen:
   Alle vigerende bestemmingsplannen worden bij de ingangsdatum van de wet omgezet naar tijdelijke Omgevingsplannen. Daarnaast wordt er in 2024 het Omgevingsplan voor de eerste fase vastgesteld (de bestaande woonwijken).
2. Proces voor initiatieven:
   In 2024 doen we verder ervaring op met het proces rondom de Intake- en Omgevingstafel.
3. Omgevingsvergunningen
   In 2024 handelen we Omgevingsvergunningen en gerelateerde processen digitaal af.
4. Dienstverlening Omgevingswet
   In 2024 sturen we actief op de dienstverlening rondom de Omgevingswet.

Vernieuwing Westfries Museum

Doelstelling
Het realiseren van renovatie en restauratie, funderingsherstel, verduurzaming, verbeterde toegankelijkheid, uitbreiding van de panden van het Westfries Museum en museale vernieuwing van het Westfries Museum, zodat gebouwen én museum klaar zijn voor de toekomst. In het jaar 2024 wordt gestart met de grootschalige verbouwing. In 2025 wordt de verbouwing vervolgd en wordt een nieuwe vaste tentoonstelling voorbereid. In de tweede helft van 2026 heropent het museum haar deuren aan de Roode Steen.

tabel 90 overzicht prestaties programma Vernieuwing WFM

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1	Archeologisch onderzoek op plekken waar de grond geroerd wordt.	Dit is vertraagd vanwege het intrekken van de aanbesteding begin 2024. Uitwerking van het plan in bouwteam is eind 2024 gestart. Dit punt wordt daarin meegenomen.
2	Noodzakelijk en ingrijpend funderingsherstel vanwege verzakking van de panden.	Zie punt 1.
3	Noodzakelijke renovatie en restauratie (leeftijd van de panden, verzakkingen).	Zie punt 1
4	Verduurzaming conform doelstellingen gemeente.	Zie punt 1
5	Het monument aan de Roode Steen 15 wordt onderdeel van het museum.	Zie punt 1
6	Het funderingsherstel wordt gecombineerd met onderkeldering, zodat er ruimte is voor wisselexposities, een presentatiezaal en faciliteiten.	De onderkeldering is uit de plannen gehaald. Een alternatief voor de ruimten wordt gezocht in de bestaande panden en in een paviljoen in de tuin van RS15.
7	Door verplaatsing van de huidige ruimte voor wisselexposities naar de kelder wordt de publieksrouting en de toegankelijkheid van de entree en het museum verbeterd.	Dit is onderdeel van de uitwerking in bouwteam vanaf eind 2024.
8	Vernieuwde routing en opzet met beleving en meerstemmigheid als uitgangspunten.	Zie punt 7.

Overzicht projecten

In dit onderdeel van het jaarverslag worden de projecten toegelicht waarover een positief besluit is genomen.

Projecten zijn gericht op een concreet resultaat. De voorbereiding en realisatie hiervan vindt meestal plaats in meerdere jaren. Projecten die onderdeel uitmaken van een programma, worden onder het betreffende programma toegelicht.

Per project wordt de (meerjarige) doelstelling toegelicht. Ook wordt beschreven welke activiteiten in 2024 zijn uitgevoerd en welke concrete resultaten in 2024 zijn behaald.

Bangert en Oosterpolder

Doelstelling
Het doel van dit project is het voorzien in de woningbehoefte met bijbehorende voorzieningen die behoren bij een nieuwbouwwijk van deze omvang.

Meer concreet houdt dit in dat de komende jaren deze nieuwbouwwijk wordt afgerond. In totaal worden in de komende jaren nog circa 800 woningen opgeleverd, waaronder 100 sociale huurwoningen.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2024?

tabel 91 overzicht prestaties project Bangert en Oosterpolder

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	In fase 5B Noord wordt het openbaar gebied afgerond nadat de laatste woningen van Intermaris daar zijn opgeleverd.	Fase 5B Noord is afgerond en de eindafrekening van de openbare ruimte heeft plaatsgevonden. De laatste bomen zijn in jan ‘25 geplant.
2.	In fase 5A Noord worden de laatste grondgebonden woningen opgeleverd en wordt de bijbehorende openbare ruimte ingericht. De laatste 36 appartementen aan de rand van het Kloosterpark worden gebouwd. Deze woningen worden in 2025 opgeleverd waarna de laatste delen van de openbare ruimte worden afgerond.	Alle grondgebonden woningen zijn opgeleverd en het hoogste punt van het appartementengebouw aan de rand van het Kloosterpark is bereikt. Het appartementengebouw wordt naar verwachting in 2025 opgeleverd. De laatste delen van de openbare ruimte moeten nog afgerond worden.
3.	Een deel van het Kloosterpark wordt in 2024 ingericht, waarna het laatste deel wordt ingericht nadat het appartementengebouw is opgeleverd.	Het ontwerp van het Kloosterpark is klaar en daarover is de omgeving geïnformeerd. Zodra het appartementengebouw klaar is, wordt het Kloosterpark ingericht. Bewoners ontvangen nog een uitnodiging om hun ideeën voor de (speel)voorzieningen in te brengen.
4.	In fase 5A Zuid rondt de ontwikkelaar het bouwrijp maken af en start de	Het bestemmingsplan is in juli 2024 onherroepelijk geworden. De

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	bouw van de 94 woningen. Het moment van start bouw is afhankelijk van het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan.	omgevingsvergunning voor de bouw is ook verleend. Het bouwrijp maken is in het najaar afgerond en vervolgens is de ontwikkelaar in november gestart met de heiwerkzaamheden en de bouw van de woningen in de Stolptuin. De bouw van de bruggen loopt achter op de planning, vanwege het niet aansluiten op de door de gemeente gestelde eisen. Gesprekken hierover lopen om dit op korte termijn te kunnen goedkeuren.
5.	In fase A West is de bouw van de projectmatige woningen gestart. Naar verwachting worden de eerste woningen eind 2024 opgeleverd. Nadat alle projectmatige woningen zijn opgeleverd kan ook het centrale groengebied afgerond. Voor de 4 gemeentelijke kavels is nog niet duidelijk op welke termijn deze worden gerealiseerd.	De eerste woningen in fase A West zijn in gebruik genomen en de werkzaamheden voor het inrichten van de openbare ruimte zijn gegund. De 4 gemeentelijke kavels staan in de verkoop.
6.	Op basis van het stedenbouwkundig plan wordt voor de gronden in fase 5B Zuid de planologische procedure op basis van de nieuwe omgevingen	Het stedenbouwkundig verkavelingsplan is afgerond en gepresenteerd aan omwonenden.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	doorlopen. Daarnaast worden voorbereidende werkzaamheden voor sloop en sanering van de bestaande gronden in gang worden gezet.	De onderhandeling met EWF heeft geleid tot overeenstemming op hoofdlijnen over een koop-bouwclaimovereenkomst onder voorbehoud van bestuurlijke besluitvorming. De planologische procedure is in voorbereiding. De werkzaamheden voor de sloop, sanering en archeologisch onderzoek zijn gegund. De werkzaamheden voor voorbelasten zijn in voorbereiding.
7.	Voor fase A Zuid wordt het planologisch traject voor dit deel van het plangebied afgerond waarna de technische uitwerking voor het bouwrijp maken van het gebied start.	Het stedenbouwkundig verkavelingsplan is afgerond en gepresenteerd aan omwonenden. De planologische procedure is in voorbereiding. De werkzaamheden voor archeologisch onderzoek zijn gegund. De werkzaamheden voor voorbelasten zijn in voorbereiding.
8	Begin 2024 worden de afrondende werkzaamheden in het centrale deel van de Strip uitgevoerd waarna dit gebied tussen de Dorpsstraat en de Bangert tegenover het centrum volledig is gerealiseerd.	De werkzaamheden in het centrale deel van de Strip zijn afgerond op de beplanting na. Beplanting is in jan ‘25 geplant.

Herontwikkeling locatie Oude Hockeyvelden

Doelstelling
Op de voormalige hockeyvelden aan de Zonnesteen 1 is een plan gemaakt voor de bouw van 140 woningen en het Integraal Kind- en Expertisecentrum.

Tachtig woningen worden in de sociale huur gerealiseerd, 60 woningen in het middel dure segment. Daarmee is 100% betaalbaar.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2024?
In 2024 is de vergunning aanvraag voor de bouw van 60 middeldure woningen ingediend en is de vergunning voor de bouw van 80 sociale huurwoningen verleend. De gronden voor de sociale huurwoningen en IKEC zijn geleverd. De bouw van het IKEC is in volle gang en wordt in 2025 afgerond.

In 2025 wordt vervolgens de openbare ruimte rondom de school ingericht, zodat de school in september 2025 kan opengaan. Daarnaast start in 2025 de bouw van alle woningen. Oplevering is in 2026 en verder.

tabel 92 overzicht prestaties project herontwikkeling locatie oude hockeyvelden

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Behandelen aanvraag omgevingsvergunning voor 80 sociale huurwoningen (Intermaris).	Vergunning is verleend in het voorjaar 2024.
2.	Start bouw 80 sociale huurwoningen, zodra omgevingsvergunning onherroepelijk is.	Bouw start in 2025.
3.	Planbegeleiding ontwerp 60 middel dure woningen + half verdiepte parkeergarage.	Definitief ontwerp 60 middeldure woningen is goedgekeurd en omgevingsvergunning is aangevraagd.
4.	Behandelen aanvraag omgevingsvergunning voor 60 middel dure woningen.	Aanvraag is eind 2024 ingediend en in behandeling genomen.

Realisatie Integraal Kind- en Expertisecentrum

Doelstelling
Gemeente Hoorn ontwikkelt samen met de partners van het speciaal basisonderwijs (Stichting Trigoon), kinderopvang (Stichting Kinderopvang Westfriesland, onderdeel SCIO Groep) en een zorgpartner, de nieuwbouw voor het Integraal Kind- en Expertisecentrum (IKEC).

De ambitie van het IKEC 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 hebben we daarvoor gedaan in 2024?

tabel 93 overzicht prestaties project realisatie IKEC

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Definitieve contractvorming met de aannemer.	In febr. 2024 is aannemer De Nijs gecontracteerd en van start gegaan met de bouw. Daarbij is de planning vastgelegd met verwachte oplevering in juli 2025. De omgevingsvergunning is in oktober 2024 onherroepelijk geworden.
2.	Afronden laatste 30% van het uitvoeringsontwerp door het ontwerpteam samen met de aannemer.	Het uitvoeringsontwerp is eind april gereed gekomen.
3.	Doorlopen van de verschillende bouwfases met verwachte oplevertijd eerste kwartaal 2025.	De bouw van IKEC De Zevensprong ligt op schema volgens vastgestelde planning, oplevering juli 2025. Eerste paal is gevierd in maart, hoogste punt is bereikt in september en open dag in het wind en waterdichte pand in december 2024.

Modernisering stadhuis

Doelstelling

Het realiseren van een modern, duurzaam en op de toekomst ingerichte huisvesting voor bezoekers, de organisatie en het bestuur.

De gemeenteraad heeft in september 2020 besloten het stadhuis te renoveren. Daarbij zijn de lasten door de gemeenteraad opgenomen in de begroting. De architect, aannemer en installateurs zijn gecontracteerd.

De leidraad voor het project is het technische en functioneel programma van eisen en de vastgestelde begroting.

In 2024 vindt een verkenning plaats naar mogelijke toekomstbestemmingen van gebouwdeel C van het Stadhuis.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2024?

tabel 94 overzicht prestaties project modernisering stadhuis

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	De renovatie loopt op schema, medio 2024 wordt het gerenoveerde stadhuis in gebruik genomen.	Conform planning is het vernieuwde stadhuis in gebruik genomen.
2.	Eind 2023 start de voorbereiding voor de verhuizing naar het gerenoveerde stadhuis medio 2024.	Verhuizing is geheel afgerond medio 2024
3.	Aansluitend op de verhuizing wordt de tijdelijke huisvesting ontmanteld.	Oplevering tijdelijke huisvesting aan verhuurder is voor zover mogelijk afgerond. Bouwdeel C is overgedragen aan gebouwbeheer.

Uitbreiding woonwagenlocatie Bobeldijkerweg / Zomervaart

Doelstelling

Het uitbreiden van de woonwagenlocatie aan de Zomervaart achter het Keern met standplaatsen. Dit is afhankelijk van het hiervoor nog door de raad beschikbaar te stellen geld.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2024?

tabel 95 overzicht prestaties project uitbreiding Bobeldijkerweg/Zomervaart

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Het doorlopen van een omgevingsvergunning en het realiseren van een brug voor gemotoriseerd verkeer tussen het oude deel en een eerdere uitbreiding aan de Zomervaart voor calamiteiten en bereikbaarheid. Voorafgaande aan de realisatie van een toekomstige uitbreiding.	Door belanghebbenden is beroep bij de Rechtbank aangetekend tegen de omgevingsvergunning. De behandeling van dit beroep staat gepland voor het 2e kwartaal 2025.
2.	Het doorlopen van de procedures voor uitbreiding van de woonwagenlocatie aan de Zomervaart.	In 2024 heeft de raad de scenariokeuze vastgesteld voor de uitbreiding. De nodige (omgevingsplan-)procedures zullen in 2025 worden voorbereid nadat een voorbereidingskrediet is vastgesteld.
3	De toewijzingsverordening uitvoeren (inschrijving, verwerking, toewijzing).	Zal pas plaatsvinden bij een onherroepelijke omgevingsvergunning voor de nieuwe brug en na het doorlopen van de

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		procedures voor uitbreiding van de woonwagenlocatie

Knarrenhof Dovenetel Risdam-Noord

Doelstelling
Het doel van dit project is een huisvesting voor ouderen in een Knarrenhof met 25-28 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 zoals de binnentuin en het hofhuis zijn bedoeld om hieraan bij te dragen.

tabel 96 overzicht prestaties project Knarrenhof Dovenetel Risdam-Noord

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1	Het uitwerken van het ontwerp voor de gebouwen, binnentuin en aansluiting op het openbaar gebied.	In 2024 is begonnen met het opstellen van een voorlopig ontwerp nadat de Nota van Uitgangspunten is vastgesteld tezamen met een aanvullend voorbereidingskrediet
2	Opstellen van de anterieure overeenkomst.	Het opstellen van een koop- en realisatieovereenkomst is in de plaats gekomen van de anterieure overeenkomst. Het opstellen voor de koop-en realisatieovereenkomst voor de verkoop van bouwrijpe grond is uitgesteld naar 2025
3	Opstellen van de grondexploitatie aan de hand van het definitieve programma.	Staat gepland voor 2025
4	Opstarten van de ruimtelijke procedure.	Staat gepland voor 2025

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Ontwikkeling Zevenhuis fase 2

Doelstelling

Het op een duurzame wijze realiseren en inrichten van bedrijventerrein Zevenhuis fase 2, groot 31 ha. Het beschikbaar komen van uitgeefbare gronden leidt ertoe dat lokale/ regionale bedrijven zich op dit terrein kunnen (her)huisvesten.

Wat hebben we daarvoor in 2024 gedaan?

tabel 97 overzicht prestaties project ontwikkeling Zevenhuis fase 2

	Prestaties uit de Begroting 2024	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1	Inzetten op samenwerking met grondeigenaren;	De grondeigenaren hebben zich verenigd in 2 partijen. Met beide partijen zijn gesprekken gevoerd. Dit heeft geleid tot een prille samenwerking tussen partijen. In 2025 sluit de gemeente aan om het initiatief te beoordelen en te faciliteren
2	Aan de hand van de uitkomst hiervan opstellen projectopdracht tot een door de gemeenteraad vast te stellen projectplan.	Zie hierboven.

Jaarrekening

De jaarrekening bestaat uit:

- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- Overzicht van baten en lasten 2024
- Toelichting op overzicht van baten en lasten, bestaande uit:
  - Overzicht van algemene dekkingsmiddelen
  - Overzicht overhead
  - Overzicht heffing vennootschapsbelasting
  - Besteding budgetten voor onvoorzien
  - Overzicht van incidentele baten en lasten
  - Overzicht structurele mutaties reserves
  - Verantwoording Wet normering topinkomens
- Rechtmatigheidsverantwoording
- Balans per 31 december 2024
- Toelichting op de balans per 31 december 2024
- EMU saldo
- Overzicht van baten en lasten per taakveld
- Verdeling taakvelden over programma’s en beleidsvelden
- SiSa-bijlage
- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Waarderingsgrondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld volgens de kaders van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincie en gemeenten (BBV) en de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet. In deze verordening heeft de gemeenteraad op 12 december 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid en de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

- In de jaarrekening zijn de gegevens van het Sint Pietershof opgenomen.
- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.
- Voor de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmelding. Deze is doorgaans opgenomen in de septembercirculaire van dat boekjaar.
- Voor de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt, geldt:
  Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeenten de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdrage als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. Gemeenten zijn verplicht deze onzekerheid te noemen in de Jaarstukken.
  Deze eigen bijdrage wordt via het kasstelsel verantwoord in de jaarrekening.
- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Door het formele verbod op het opnemen van voorzieningen en schulden vanwege jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Denk hierbij aan componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden en overlopende verlofafspraken.

- Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming: 4 jaar. Als er sprake is van een (eenmalig) schokeffect, bijvoorbeeld door een reorganisatie, moet wel een verplichting worden opgenomen.
- Door afronding op € 1.000 kunnen er in de jaarrekening kleine verschillen ontstaan.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 10 december 2024 door de raad is vastgesteld;
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
    - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Geconstateerd misbruik waarbij het M&O beleid juist is uitgevoerd en op een getrouwe wijze is verwerkt in de jaarrekening, wordt niet betrokken bij het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording. Wel dient via de paragraaf bedrijfsvoering inzicht te worden gegeven in de aard en de (financiële) impact van het bij de gemeente geconstateerde misbruik.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 3% (van de totale lasten inclusief dotaties aan de reserves) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen:
    - Een rapporteringstolerantie van €250.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Waarderingsgrondslagen voor activa en passiva

Vaste activa

- Op investeringen < € 15.000 wordt niet afgeschreven. Deze kosten worden verantwoord in de exploitatie van het betreffende boekjaar.

- Activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

Immateriële vaste activa

- Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage, verminderd met afschrijvingen. De afschrijvingsduur is maximaal de afschrijvingstermijn (gebruiksduur) van het betreffende actief bij de derde.
- De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden maximaal in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling start bij de ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

- Voor in erfpacht uitgegeven grond geldt de uitgifteprijs van eerste uitgifte als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwig durende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Eventuele afkoopsommen voor voortdurende contracten zijn verwerkt onder de langlopende schulden en vervallen naar rato van afkoopperiode vrij ten gunste van het resultaat.
- Investeringen met economisch nut worden geactiveerd als het investeringsbedrag na aftrek van bijdragen van derden ten minste € 15.000 is.

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

- Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die grond van artikel 229 lid 1a en 1b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in de categorie “Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven”.

Materiële vaste activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

- Investeringen met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. De verplichting om alle investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nu te activeren geldt alleen voor investeringen die vanaf begrotingsjaar 2017 worden gedaan. In het verloopoverzicht in de toelichting op de balans is inzichtelijk welke activa volgens de systematiek vóór 2017 is verantwoord en welke daarna.
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd als het investeringsbedrag na aftrek van bijdragen van derden ten minste € 15.000 is.

Afschrijvingen

- Investeringen worden afgeschreven op basis van de verwachte levensduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. In beginsel wordt lineair afgeschreven Slechts in

uitzonderlijke gevallen is gekozen voor annuïtaire afschrijving, dit kan alleen de gemeenteraad besluiten. Nut en noodzaak tot annuïtaire afschrijving is voldoende aangetoond bij de aanvraag van het investeringskrediet. De afschrijving start vanaf het jaar nadat de investering is geworven of in gebruik is genomen. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) worden niet afgeschreven.
De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

tabel 98 gehanteerde afschrijvingstermijnen

investering	termijn in jaren
Apparaten	5 – 15
Automatisering	1 – 10
Bedrijfswagens, aanhangers en overige vervoersmiddelen	8 – 10
Begraafplaatsen	15 -40
Brandwerende maatregelen	15
Civiele kunstwerken (renovatie en vervanging)	20 – 75
Dierenweiden	15 -20
Gebouwen	10 -40
Gereedschap	5
Groenvoorzieningen	25 -40
Havens, watergangen	10
Hekwerken	5 -20
Immateriële activa	5
Inbraakbeveiliging	10
Installaties	5 -25
Kantoorinrichting	8 – 15
Klokken, uurwerken en carillons	10
Kunstwerken	20
Machine	5 – 7
Monumenten	25 – 40
Eerste inrichting onderwijs	9
Openbare verlichting	8 – 50
Parkeren	10 – 40
Riolering	25 – 75
Speelterreinen	10 – 12
Sportterreinen	10 – 40
Straten, pleinen en wegen	20 – 35
Verkeersmaatregelen	10 – 20
Woonwagencentrum	15 – 25
Zonweringsdoek	10
Zwembaden	15 – 40

Financiële vaste activa

- Leningen uitgeleend geld en (overige) uitzettingen zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.
- Van een deelneming is sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV (art. 1 lid d BBV).
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen.

Vlottende activa

Voorraden

- De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs bestaat uit de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), de rentekosten (berekend zoals voorgeschreven in het BBV) en de administratie- en beheerskosten.
- Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Als aan onderstaande voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. De voorwaarden zijn:
  1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat;
  2. De grond (of het deelproces) moet zijn verkocht.
  3. De kosten zijn gerealiseerd, winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd.
- Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde als de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor als voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat dan uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statistisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende activa
Deze activa worden tegen nominale waarden opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

- Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies.
- Minimaal alle investeringsbedragen in riolen onder de € 3,1 miljoen en alle investeringen in gemalen worden ten laste gebracht van de voorziening riolering.

Vaste schulden

- Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen.
- De vaste schulden hebben een rente-typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende en Overlopende passiva
De vlottende en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen
Het totaalbedrag van de schuldrestanten van leningen die door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling opgenomen. In de toelichting op de balans is meer informatie over de borg- en garantstellingen opgenomen.

Overzicht van baten en lasten 2024

In onderstaand overzicht staat per programma de lasten, baten en saldo van de primitieve begroting 2024, de begroting 2024 na wijziging en de realisatie 2024.

tabel 99 overzicht lasten en baten per programma (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	begroting 2024 primitief			begroting 2024 na wijziging			realisatie 2024		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0 Bestuur en ondersteuning	-10.153	2.895	-7.258	-10.457	3.102	-7.355	-10.147	3.711	-6.435
1 Openbare orde en veiligheid	-9.079	283	-8.796	**-9.822**	**533**	**-9.289**	-9.994	395	-9.599
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-16.536	7.283	-9.253	-16.846	8.266	-8.580	-18.228	8.765	-9.463
3 Economische zaken	-2.345	342	-2.003	-3.207	452	-2.755	-2.712	420	-2.292
4 Onderwijs	-15.356	7.052	-8.303	-14.071	5.823	-8.248	-13.930	6.235	-7.694
5 Cultuur en recreatie	-27.807	7.166	-20.641	-28.801	7.777	-21.024	-28.306	7.965	-20.341
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	-129.220	30.056	-99.164	-152.775	48.187	-104.588	-147.863	47.358	-100.505
7 Duurzaamheid en milieu	-21.145	20.223	-922	-21.209	21.615	406	-21.145	22.111	967
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-52.995	46.108	-6.887	-38.272	30.866	-7.406	-27.560	17.027	-10.533
Onvoorzien	-204	0	-204	0	0	0	0	0	0
Heffing voor de vennootschapsbelasting	-39	0	-39	-99	0	-99	-90	0	-90
Overhead	-28.229	1.219	-27.010	-30.782	1.394	-29.388	-31.637	1.693	-29.944
Algemene dekkingsmiddelen	-1.848	203.943	202.095	-2.195	212.211	210.016	-3.901	215.583	211.681
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**-314.956**	**326.570**	**11.615**	**-328.536**	**340.226**	**11.689**	**-315.511**	**331.263**	**15.753**
Stortingen in reserves	-16.877	0	-16.877	-34.061	0	-34.061	-32.691	0	-32.691
Onttrekking aan reserves	0	5.927	5.927	0	25.147	25.147	0	26.151	26.151

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	begroting 2024 primitief			begroting 2024 na wijziging			realisatie 2024		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-331.833	332.497	665	-362.689	365.373	2.684	-348.202	357.414	9.212

Toelichting op overzicht van baten en lasten

In het jaarverslag is een analyse van de verschillen tussen de begroting 2024 na wijziging en de realisatie opgenomen bij de beleidsvelden. Deze analyse is te vinden onder het kopje ‘wat heeft het gekost?’

De mutaties in de reserves groter dan € 100.000 worden toegelicht bij het onderdeel ‘eigen vermogen’ in de toelichting op de balans per 31 december 2024.

De toelichting op het overzicht van baten en lasten bestaat uit:

1. Overzicht van algemene dekkingsmiddelen;
2. Overzicht overhead;
3. Heffing vennootschapsbelasting;
4. Besteding budgetten onvoorzien;
5. Overzicht incidentele baten en lasten;
6. Overzicht structurele mutaties reserves;
7. Verantwoording Wet normering topinkomens (WNT).

Overzicht van algemene dekkingsmiddelen

In onderstaande tabel staat een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen.

Onder de tabel staan de verschillen tussen begroting 2024 na wijziging en realisatie toegelicht.

tabel 100 algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is:									
OZB - gebruikers	-	1.997	1.997	0	2.039	2.039	-4	2.044	2.040
OZB - eigenaren woningen	-	10.815	10.815	-	11.251	11.251	-20	11.250	11.230
OZB - eigenaren niet-woningen	-	3.305	3.305	-	3.390	3.390	-	3.385	3.385
Hondenbelasting	-	135	135	-	135	135	-	100	100
Precariobelasting	-	320	320	-	165	165	-	233	233
Toeristenbelasting	-	466	466	-	466	466	-1	540	539
Subtotaal lokale heffingen	***-***	***17.038***	***17.038***	***-***	***17.446***	***17.446***	***-25***	***17.552***	***17.527***
Algemene uitkeringen									
Algemene uitkering gemeentefonds (na claims)	-	184.322	184.322	-1.075	192.130	191.055	-	193.414	193.414
Totaal algemene uitkeringen	***-***	***184.322***	***184.322***	***-1.075***	***192.130***	***191.055***	***-***	***193.414***	***193.414***
Saldo van de financieringsfunctie									
Treasury renteomslag	-1.848	2.429	581	-1.592	2.429	837	-3.875	3.892	17
Treasury overig	-	-	-	-	-	-	-1	-	-1
Dividenduitkeringen BNG en Alliander	-	153	153	-	668	668	-	668	668

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Totaal saldo van de financieringsfunctie	***-1.848***	***2.582***	***734***	***-1.592***	***3.097***	***1.505***	***-3.876***	***4.560***	***684***
overige algemene dekkingsmiddelen									
overige algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo algemene dekkingsmiddelen	**-1.848**	**203.942**	**202.094**	**-2.667**	**212.673**	**210.006**	**-3.901**	**215.526**	**211.625**

- In de paragraaf lokale heffingen zijn de belastingen en het gevoerde beleid in 2024 toegelicht.
- In de paragraaf algemene uitkering staat de verantwoording van de uitkeringen uit het gemeentefonds en de integratie-uitkering sociaal domein in 2024.
- De baten bij ‘uitkeringen gemeentefonds” zijn in het overzicht hierboven verminderd met de claims die erop liggen.
- Het saldo van de financieringsfunctie is het verschil tussen de toegerekende rekenrente aan de programma’s en de werkelijk betaalde rente over de lang- en kortlopende geldleningen. Ook wel het renteresultaat genoemd.

Toelichting grote verschillen tussen begroting 2024 na wijziging en realisatie 2024

Hieronder staat een korte toelichting op de grootste verschillen.

Algemene uitkeringen
Via de decembercirculaire ontving de gemeente extra geld voor 2024. Dat kon niet verwerkt worden in de begroting. Vandaar dat er een verschil is tussen de bijgestelde begroting en de werkelijk ontvangen uitkering. De uitleg daarvan staat in de paragraaf Algemene uitkering.

Treasury renteomslag
Het verschil tussen de raming en werkelijkheid is € 335.000 positief. In 2024 zijn de rentekosten voor kortlopende geldleningen gestegen. Dat heeft geleid tot hogere kosten. Het nadeel is afgerond € 385.000. In de begroting 2024 hielden we rekening met het aantrekken van een langlopende lening van € 45 miljoen. In werkelijkheid is in 2024 geen langlopende lening aangetrokken. Hierdoor zijn de werkelijke rentelasten lager dan begroot. Dat betekent een voordeel van € 720.000. Daarnaast is het saldo van de rekening courant met de BNG over het hele jaar positief geweest. Daarvoor is een rentevergoeding ontvangen van netto € 136.000. Dat wordt nooit geraamd, want is niet in te schatten. Als laatste verklaring van het verschil, naast kleinere renteverschillen, is uit de schatkist € 147.000 aan rentevergoeding ontvangen. Ook die inkomsten wordt nooit geraamd, omdat dit ook niet is in te schatten.

Dividend (BNG en Alliander)
Van Alliander en van de BNG ontving de gemeente hogere dividendopbrengsten dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 515.000. Alliander waarschuwt elk jaar dat er grote investeringen aan komen en dat een toekomstige dividenduitkering onder druk staat. Van Alliander ontving de gemeente € 569.000 dividend, terwijl er € 100.000 is geraamd. Van de belastingdienst ontving de gemeente afgerond € 15.000 als teruggave dividendbelasting. Van de BNG is het ook onzeker hoeveel dividend wordt ontvangen. Voorzichtigheidshalve is er € 53.000 geraamd. In 2024 ontving de gemeente afgerond € 85.000.

Overzicht overhead

Overhead zijn alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Uitgangspunt volgens de notitie Overhead van de commissie BBV is dat kosten zoveel mogelijk worden toegerekend aan de betreffende taken/activiteiten. De overhead wordt centraal begroot en verantwoord op het taakveld 0.4 Overhead.

Het opslagpercentage voor overhead is berekend door de overheadkosten af te zetten tegen de salarissom die betrekking heeft op het primaire proces. Deze berekeningswijze leidt tot een hoger opslagpercentage ten opzichte van overige overheadpercentages. Vergeleken met andere gemeenten is Hoorn een gemiddelde gemeente.

Bij het percentage worden alle overheadkosten (euro) gedeeld door de salarissom die direct aan producten kan worden toegerekend (euro). In de overheadkosten zit de loonsom van overheadfuncties en de kosten van bijvoorbeeld ICT, huisvesting, opleidingen, facilitaire zaken e.d. Zie onderstaande tabel.

tabel 101 berekening overhead (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Onderdeel	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil B2024 na wijziging en realisatie
saldo Human resources, Planning & control, Bestuurszaken en -secretariaat, Inkoop, Juridische zaken en Communicatie	-3.096	-3.230	-5.188	-1.958
saldo Informatievoorziening, inclusief automatisering	-4.041	-4.129	-4.270	-142
saldo Facilitaire zaken	-254	-254	-671	-417
saldo Huisvesting	-1.494	-1.394	-1.802	-408
overige overhead dat niet wordt toegerekend aan producten	-5.358	-890	-9.046	-8.146
salarissen overhead	-12.768	-19.490	-12.494	6.996

Onderdeel	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil B2024 na wijziging en realisatie
totale overhead	**-27.010**	**-29.396**	**-33.471**	**-4.075**
salarissom totale gemeente begroting	-57.224	-65.122	-60.456	4.666
minus salarissom dat wordt gerekend als overhead	-12.768	-19.490	-12.494	6.996
salarissom waarover opslag overhead wordt berekend	**-44.456**	**-45.632**	**-47.963**	**-2.330**
percentage overhead wordt dan	**60,8**	**64,4**	**69,8**	

Toelichting grote verschillen Begroting 2024 na wijziging en realisatie 2024
Hieronder staat op hoofdlijnen een korte analyse.

Saldo Huisvesting
Het nadelig saldo is hoger uitgekomen. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere elektra/gaskosten. Daarnaast is er vaker advies gevraagd voor de verschillende panden. Verder bleek er meer klein onderhoud nodig en is er meer betaald aan beveiliging en schoonhouden.

Salarissen en overige kosten overhead
Er zijn meer uren geschreven naar (investerings)kredieten, grondexploitaties en kostenverhaal. Daardoor is het niet verdeelde salaris lager dan op begrotingsbasis gedacht. Ook de totale salarissen zijn lager dan geraamd. Dat komt voornamelijk door de vacatureruimte. Op begrotingsbasis wordt er van uitgegaan dat die salarislasten daadwerkelijk uitgegeven worden. Dat is niet in alle gevallen gebeurd en daarom is de betaalde salarissom lager dan de geraamde salarissom.

Heffing vennootschapsbelasting (vpb)

tabel 102 overzicht heffing vennootschapsbelasting (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Onderdeel	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Verschuldigde belasting over het boekjaar	-39	-99	-90	-177
Verrekend recht verliescompensatie	-	-	-	-
Totaal	**-39**	**-99**	**-90**	**-177**

De Belastingdienst heeft in 2023 een naheffing opgelegd met betrekking tot vennootschapsbelasting over reclamegelden. Dit heeft geleid tot correcties over 2020, 2021 en 2022, en een hogere aangifte in 2023.

Onvoorzien

In onderstaande tabel staat de besteding van de budgetten voor incidenteel en structureel onvoorzien in 2024. In de kolom realisatie staan de werkelijke uitgaven in 2024, deze uitgaven zijn in de betreffende programma's geboekt en niet op het budget onvoorzien.

tabel 103 overzicht besteding budgetten onvoorzien (x € 1.000)

Onderdeel	Begroting 2024	Realisatie 2024
Budget incidenteel onvoorzien per 1 januari 2024	150	0
Budget structureel onvoorzien per 1 januari 2024	54	0

Overzicht incidentele baten en lasten

Gemeenten zijn verplicht om een overzicht van de incidentele baten en lasten per programma in de jaarrekening op te nemen. Per programma moeten ten minste de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd, de overige posten kunnen als totaalbedrag worden opgenomen. In onderstaand overzicht zijn de incidentele baten en lasten groter dan € 100.000 apart opgenomen. Incidentele baten en lasten tussen de € 50.000 en € 100.000 zijn per programma samengevoegd. Incidentele baten en lasten kleiner dan € 50.000 zijn niet opgenomen in onderstaand overzicht.

tabel 104 incidentele lasten en baten (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

		Begroting 2024		Werkelijk 2024		
programma	omschrijving	lasten	baten	lasten	baten	toelichting
0	Vervallen stelpost bouwkosten (NJB24)	546				
1	Budgetten SPUK Preventie met Gezag	-250	250		43	
2	Desinvestering kleine veegmachine (NJB24)	-105		-105		
2	Plan van aanpak Parkeren Fiets binnenstad Hoorn	-150	136	-150	136	
2	Gederfde haveninkomsten		-175			
2	Terugbetalen naheffingsaanslagen (NJB24)		-190		-190	
2	Begeleiding, toezicht en coördinatie glasvezeltraject	-204	204	-272	0	Dekking zit in de degeneratievergoeding.
2	Tractie (NJB24)	-250		-1		
2	Baggeren havens 2024-2025	-600		-165		
3	Intensivering coalitieakkoord stimulering economie (4 jaren)	-120	120	0	-28	

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

		Begroting 2024		Werkelijk 2024		
programma	omschrijving	lasten	baten	lasten	baten	toelichting
3	Hogere opbrengst reclamebelasting	-140	140	-140	140	Meeropbrengst wordt gestort in Voorziening reclamebelasting
4	Tijdelijke huisvesting Gording 123 (KN24)	-150	150	-1	1	Dekking via reserve onderwijshuisvesting
4	Dak Tandem (JR23)	-155	155	-155	155	Dekking via reserve onderwijshuisvesting
4	Raming Nationaal Programma Onderwijs (SPUK) (NJB24)	-692	692	-740	629	
5	Opbrengst kermis (NJB24)		105		105	
5	Eenmalige kosten vernieuwing Westfries Museum (uit 2023)	-186	186	-193	52	Dekking via reserve diverse incidentele bestemmingen
5	Kunstenplan Bangert en Oosterpolder	-220	220	-46	46	
6	Project verwijsstroom huisartsen (2023)		114		114	Dekking via reserve diverse incidentele bestemmingen
6	Maatregelen 2024 t.l.v. Blokhuisgelden	-120	120	-120	120	Dekking via reserve MO/BW
6	MC24: Compensatieregeling niet beoogde kosten Jeugdzorg	-127		-127		
6	Tienermoeders	-138		0		
6	SPUK Opvang ontheemden Oekraïne	-5.377	5.667	-2.926	6.224	
6	Alleenverdieners problematiek (NJB24)	-143	143	0	143	Dekking via algemene uitkering (septembercirculaire 24)
6	Opzetten portal en licenties meedoen- en kindpakket	-150	150	-173	150	
6	Bijstellen budget kwetsbare inwoners (NJB24)	369		383		
6	Bijstelling SPUK toeslagenaffaire (NJB24)	-150	150	-115	115	
6	Toeslagenaffaire rijk	-400	400	-530	115	

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

		Begroting 2024		Werkelijk 2024		
programma	omschrijving	lasten	baten	lasten	baten	toelichting
6	Vergoeding gedupeerden toeslagenaffaire Jeugdzorg (NJB24)		224			
6	Rondkomen	-150		-150		
6	Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden (JR23)	-160	160	0	160	Dekking via reserve diverse incidentele bestemmingen
6	Transformatiefonds Jeugdzorg	-172	172	-28	28	Dekking via reserve diverse incidentele bestemmingen
6	Indexatie beschut werk MC24 verwerkt (KN24)	-180		-180		
6	Verbouw plus onderhoud Maelsonstraat	-181		-250		
6	Beveiliging Maelsonstraat (NJB24)	-187		-240		
6	Lagere bijdrage integraal aanbod Jeugdzorg in IKEC (NJB24)	191		191		
6	Correctie beschermd wonen (NJB24)	-199		-199		
6	Eigen bijdrage kwetsbare inwoners		-200		-209	
6	Participatie WSW: tegemoetkoming sociale ontwikkelingsbedrijven	-202		-202		
6	Subsidie De Hoofdzaak 2024 (KN24)	-266		-15		
6	Energietoeslag 2023 (JR23)	-2.419	3.823	-1.113	4.437	
6	HAR regeling (NJB24)		288		252	
6	SPUK IZA (Integraal Zorg Akkoord) (NJB24)	-5.298	5.400	-3.845	4.765	
6	Nationaal actieplan dakloosheid	-321	321	-188	188	Dekking via reserve diverse incidentele bestemmingen
6	Aframen risicobudget	327				
6	Inloopvoorzieningen GGZ	-395		-503		
6	Inloopvoorzieningen GGZ 2024 (KN24)	-395		-15		

		Begroting 2024		Werkelijk 2024		
programma	omschrijving	lasten	baten	lasten	baten	toelichting
6	Parnassia: verslaving en preventie 2024 (KN24)	-419		-419		
6	Vangnet en advies 2024 (KN24)	-422		-531		
6	Pilot Integraal Gezinsteam (KN24)	-572	572			
6	Innovatiebudget (KN24)	-661				
7	Isolatieaanpak NIP	-949	949	-28	0	
8	Afwikkelen gebreken Oostereiland (JR23)	-107	107	-9	9	
8	Woonbeleid (NJB24)	-114		-110		
8	Inkomsten leges ontheffingen omgevingsplan (NJB24)		-150		-107	
8	Uitvoeringskosten omgevingswet	-224		-20		Dekking via meicirculaire 2024
8	Projectkosten omgevingswet gedekt uit reserve (KN24)	-400	400	-160	184	
8	Programma Kansen voor de Kersenboogerd (JR23)	-280	280	-87	87	Dekking via reserve diverse incidentele bestemmingen
8	Exploitatiebudgetten Poort van Hoorn	300	-300	-249	284	
8	Programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier (JR23)	-375	375			Dekking via reserve diverse incidentele bestemmingen
8	Inhuur plus extra opbrengst omgevingsleges	-690	690	-694	694	
8	Opschoningsactie vervangingsinvesteringen gemeentelijk vastgoed	-765		-765		
8	Tussentijdse winstneming Zevenhuis	2.100	-2.100	-3.601	0	
98	Bijstelling raming vergoeding woon-werkverkeer	-200				

		Begroting 2024		Werkelijk 2024		
programma	omschrijving	lasten	baten	lasten	baten	toelichting
99	Lagere opbrengst precariobelasting		-155		-155	
99	Stelpost meicirculaire 2023		-363			
99	Dividend 2023 Alliander		0		174	
99	Stelpost correctie Loonkostensubsidie (NJB24)		-549			
99	Afrekening algemene uitkering 2023 (NJB24)		605		605	
999	(Ver)nieuwbouw Spinaker 2019		-207		-215	Dekking via reserve onderwijshuisvesting
999	Effect uitstel parkeergarage Poort van Hoorn naar 2027	-725		-725		
999	Resultaatbestemmingen JR23	-5.686	5.686	-5.686	5.736	
9999	Beheersplan Hoorn Financieel Gezond (NJB24)		155		155	Dekking via algemene reserve

Overzicht structurele mutaties reserves

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. In het jaarverslag is per programma een analyse van de verschillen tussen begroting 2024 na wijziging en realisatie 2024 opgenomen. In de toelichting op de balans bij het onderdeel eigen vermogen zijn de toevoegingen en onttrekkingen groter dan € 100.000 toegelicht.

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves beschouwen we als incidenteel, tenzij het gaat om:

- onttrekkingen ter dekking van kapitaallasten;
- jaarlijkse stortingen om de bestemmingsreserves op peil te houden;
- onttrekkingen voor een periode van minimaal drie jaar met als doel structurele lasten te dekken.

Incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves zijn meegenomen in het overzicht van incidentele baten en lasten.

tabel 105 overzicht structurele mutaties reserves (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Programma	Begroting 2024 na wijziging	Waarvan structureel	Realisatie 2024	Waarvan structureel
Toevoegingen				
0 Bestuur en ondersteuning	-6.356	-670	-6.356	-670
1 Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-6.407	-4.616	-4.589	-3.678
3 Economische Zaken	-120	0	-120	0
4 Onderwijs	-2.230	-2.230	-2.230	-2.065
5 Cultuur en recreatie	-156	-205	-156	-126
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	-4.181	-102	-4.999	-61
7 Duurzaamheid en milieu	-2.817	-14	-3.065	0
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-8.201	-1.034	-9.798	-885
Overhead	-92	0	0	0
Overige mutaties	-3.593	-593	-4.499	-975
Totaal	**-34.153**	**-9.465**	**-35.811**	**-8.460**
Onttrekkingen				
0 Bestuur en ondersteuning	6.555	682	6.506	670
1 Openbare orde en veiligheid	138	1	98	1
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	3.748	2.554	2.669	2.263

Programma	Begroting 2024 na wijziging	Waarvan structureel	Realisatie 2024	Waarvan structureel
3 Economische Zaken	380	0	115	0
4 Onderwijs	1.008	916	809	591
5 Cultuur en recreatie	1.140	416	704	392
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	5.049	124	6.996	135
7 Duurzaamheid en milieu	2.984	182	3.245	0
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	1.745	552	3.278	476
Overhead	1.874	632	1.442	1.205
Overige mutaties	527	0	246	0
Totaal	**25.147**	**6.060**	**26.109**	**5.732**

Wet normering topinkomens

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat jaarlijks in de jaarrekening de bezoldiging van de zogenaamde ‘topfunctionarissen’ openbaar wordt gemaakt. De topfunctionarissen van een gemeente zijn de griffier en de gemeentesecretaris.

De WNT schrijft ook voor dat de bezoldiging van de ‘overige functionarissen’ openbaar gemaakt moeten worden, als hun bezoldiging hoger is dan de maximale norm. De WNT-norm voor 2024 is € 233.000.

tabel 106 bezoldiging topfunctionarissen (bedragen in €)

	Gegevens 2024			Gegevens 2023			
Functiegegevens	**Gemeentesecretaris**	**Gemeentesecretaris**	**Griffier**	**Gemeentesecretaris**	**Griffier**	**Griffier**	**Griffier**
	G.H.S Heemskerk	J.P. Entius	M. van der Horst	G.H.S Heemskerk	M. Horjus	J. Hoek	M. van der Horst
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 01/09	01/11 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 14/06	01/05 – 31/10	01/10 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging							
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.492	23.149	111.880	146.052	70.145	51.027	25.701
Beloningen betaalbaar op termijn	16.612	3.478	17.414	22.514	9.010	7.842	4.276
Subtotaal	*116.104*	*25.627*	*129.294*	*168.566*	*79.155*	*58.869*	*29.977*
Individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging	155.970	38.833	233.000	223.000	100.197	111.805	56.208
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	**116.104**	**25.627**	**129.294**	**168.566**	**79.155**	**58.869**	**29.977**

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Gegevens 2024			Gegevens 2023			
Functiegegevens	**Gemeentesecretaris**	**Gemeentesecretaris**	**Griffier**	**Gemeentesecretaris**	**Griffier**	**Griffier**	**Griffier**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 10 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 10.500.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding
Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 8.334.000 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 10.500.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 3.328.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Balans

tabel 107 balans (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Balanspost	31-12-2024	31-12-2023	Balanspost	31-12-2024	31-12-2023
VASTE ACTIVA			**VASTE PASSIVA**		
Immateriële vaste activa			**Eigen vermogen**		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	586	671	Algemene reserve	20.352	15.068
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	744	829	Bestemmingsreserves	96.316	81.949
			Gerealiseerd resultaat	9.212	9.084
Totaal immateriële vaste activa	**1.330**	**1.500**	**Totaal eigen vermogen**	**125.881**	**106.100**
Materiële vaste activa			**Voorzieningen**		
Investeringen met economisch nut	159.220	128.544	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	15.982	14.225
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	26.400	21.108	Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	9.926	8.354
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	95.778	88.333	Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	1.979	1.998
In erfpacht	600	611			
Totaal materiële vaste activa	**281.997**	**238.596**	**Totaal voorzieningen**	**27.887**	**24.577**
Financiële vaste activa			**Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer**		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	1.435	957	Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	152.942	162.326

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Balanspost	31-12-2024	31-12-2023	Balanspost	31-12-2024	31-12-2023
Leningen aan woningbouwcorporaties	33.045	33.406	Waarborgsommen	127	135
Leningen aan deelnemingen	1.970	1.970			
Overige langlopende leningen	27.152	22.023			
Overige uitzettingen met een rente-typische looptijd van één jaar of langer	0	14.600			
Totaal financiële vaste activa	**63.602**	**72.956**	**Totaal vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer**	**153.069**	**162.461**
TOTAAL VASTE ACTIVA	**346.929**	**313.052**	**TOTAAL VASTE PASSIVA**	**306.837**	**293.137**
VLOTTENDE ACTIVA			**VLOTTENDE PASSIVA**		
Voorraden			**Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar**		
			Overige kasgeldleningen	20.000	10.000
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	37	-10.560	Overige schulden	13.522	14.424
Totaal voorraden	**37**	**-10.560**	**Totaal netto vlottende schulden**	**33.522**	**24.424**
Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar			**Overlopende passiva**		
Vorderingen op openbare lichamen	21.552	21.340	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	10.632	22.555
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	11.012	18.607	De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van:		

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Balanspost	31-12-2024	31-12-2023	Balanspost	31-12-2024	31-12-2023
			• het rijk • overige Nederlandse overheidslichamen	47.047 7.302	29.812 6.360
Overige vorderingen	8.126	6.650	Overige vooruit ontvangen bedragen	6.885	1.251
Totaal uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	**40.690**	**46.596**	**Totaal overlopende passiva**	**71.866**	**59.978**
Liquide middelen					
Kassaldi	2	2			
Banksaldi	3.082	425			
Totaal liquide middelen	**3.084**	**427**			
Overlopende activa					
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, van: • het rijk • overige Nederlandse overheidslichamen	 2.955 2.318	 2.268 2.784			
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	16.212	22.973			
Totaal overlopende activa	**21.486**	**28.024**			
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**65.297**	**64.488**	**TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA**	**105.389**	**84.402**
TOTAAL ACTIVA	**412.226**	**377.540**	**TOTAAL PASSIVA**	**412.226**	**377.540**
Te betalen Vennootschapsbelasting	32	177	Gewaarborgde geldleningen, exclusief WSW fonds	55.705	57.750
			WSW fonds geborgde leningen	384.237	357.253

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Balanspost	31-12-2024	31-12-2023	Balanspost	31-12-2024	31-12-2023
			Garantstellingen	406	843

Toelichting op de balans

Vaste activa

(Im)materiële vaste activa
Alle investeringen worden in beginsel lineair afgeschreven. Slechts in uitzonderlijke gevallen (bijvoorbeeld bij (ver)huur of jaarlijks gelijkblijvende exploitatielasten of bij parkeergarages) is gekozen voor annuïtaire afschrijving. Investeringen worden afgeschreven vanaf het jaar volgend op het jaar waarin de investering is geworven of in gebruik is genomen. Op grondbezit wordt niet afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in het hoofdstuk 'Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling'.

In onderstaande tabel staat het verloop van de (im)materiële vaste activa. In de kolom "bijdrage van derden" zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. In de kolom "afwaardering" staan de afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen.

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van het verloop van alle investeringen in 2024.

tabel 108 verloop (im)materiële vaste activa (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2023	Herrubricering soort activa	Boekwaarde 01-01-2024	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Immateriële vaste activa									
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	671	0	671	46	26	105	0	0	586
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	829	0	829	0	0	85	0	0	744
Totaal immateriële vaste activa	**1.500**	**0**	**1.500**	**46**	**26**	**190**	**0**	**0**	**1.330**
Materiële vaste activa (MVA)									
In erfpacht uitgegeven gronden	611	0	611	0	11	0	0	0	**600**

	Boekwaarde 31-12-2023	Herrubricering soort activa	Boekwaarde 01-01-2024	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
MVA investeringen met een economisch nut									
Gronden en terreinen	12.002	-16	11.986	1	0	0	0	0	11.987
Woonruimten	36		36	60	0	11	0	0	86
Bedrijfsgebouwen	101.340	0	101.340	33.300	1.211	4.288	0	0	129.142
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	6.991	16	7.007	2.596	332	690	0	0	8.583
Vervoermiddelen	2.514	0	2.514	1.085	125	317	0	0	3.156
Machines, apparaten en installaties	4.384	0	4.384	325	35	430	0	0	4.245
Overige materiële vaste activa	1.278	0	1.278	1.001	7	248	0	0	2.023
Totaal investeringen met een economisch nut	**128.544**	**0**	**128.545**	**38.368**	**1.710**	**5.984**	**0**	**0**	**159.220**
MVA investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven									
Gronden en terreinen	57	0	57	0	0	0	0	0	57
Bedrijfsgebouwen	54	0	54	0	0	2	0	0	52
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	20.274	0	20.274	6.751	857	540	0	0	25.628
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	383	0	383	0	0	38	0	0	345
Overige materiële vaste activa	340	0	340	0	0	22	0	0	318
Totaal investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	**21.108**	**0**	**21.108**	**6.751**	**857**	**601**	**0**	**0**	**26.400**

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Boekwaarde 31-12-2023	Herrubricering soort activa	Boekwaarde 01-01-2024	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
MVA investeringen met een maatschappelijk nut									
Maatschappelijk nut vóór 2017									
Gronden en terreinen	694		694	0	0	71	0	0	622
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	27.702		27.702	0	0	1.393	0	0	26.309
Overige materiële activa	0		0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal maatschappelijk nut vóór 2017	*28.395*		*28.395*	*0*	*0*	*1.464*	*0*	*0*	*26.930*
Maatschappelijk nut vanaf 2017									
Gronden en terreinen	8.722		8.722	766	0	175	0	0	9.313
Grond,- weg en waterbouwkundige werken	50.715		50.715	13.141	3.986	1.548	0	0	58.322
Overige materiële activa	502		502	725	0	13	0	0	1.213
Subtotaal maatschappelijk nut vanaf 2017	*59.938*		*59.938*	*14.632*	*3.986*	*1.736*	*0*	*0*	*68.847*
Totaal investeringen met een maatschappelijk nut	**88.333**		**88.333**	**14.632**	**3.986**	**3.200**	**0**	**0**	**95.778**

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaat uit kapitaalverstrekkingen, leningen en uitzettingen met een rente-typische looptijd van één jaar of langer. In onderstaande tabel staat het verloop van de financiële vaste activa.

tabel 109 verloop financiële vaste activa (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2023	Investering	Desinvestering	Afschrijving en aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	957	478	0	0	0	1.435
Leningen aan woningbouwcorporaties	33.406	0	0	361	0	33.045
Leningen aan deelnemingen	1.970	0	0	0	0	1.970
Overige langlopende leningen	22.023	7.600	0	2.471	0	27.152
Overige uitzettingen met een rente-typische looptijd van één jaar of langer	14.600	0	0	14.600	0	0
Totaal	**72.956**	**8.078**	**0**	**17.432**	**0**	**63.602**

De kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen is als volgt opgebouwd:

- Alliander: € 120.000
- Bank Nederlandse Gemeenten: € 115.000
- Businesspark Zevenhuis: € 10.000
- Rom InWest B.V. € 1.184.000
- HVC € 6.000

Vlottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

tabel 110 uitsplitsing voorraden (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2023	Balanswaarde 31-12-2023	Correctie	Boekwaarde 01-01-2024	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening verliesgevende complexen	Opnemen onder voorzieningen	Balanswaarde 31-12-2024
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-9.549	-10.560	4.028	-5.521	2.402	-14.636	12.272	37
Totaal	**-9.549**	**-10.560**	**4.028**	**-5.521**	**2.402**	**-14.636**	**12.272**	**37**

De totale boekwaarde van de voorraden bouwgronden in exploitatie is in 2024 afgenomen van -€ 10,6 miljoen naar € 37.000. Dit komt voornamelijk doordat de opbrengsten in de grondexploitaties hoger waren dan de kosten. Hierdoor is een positieve kasstroom gerealiseerd.

In het BBV staat dat voor verwachte negatieve planresultaten direct een voorziening moet worden getroffen. De hoogte van deze voorziening wordt bepaald door het optellen van de verwachte negatieve planresultaten op contante waarde. De voorziening moet berekend worden met een standaard voorgeschreven disconteringsvoet van 2%. In 2024 is een voorziening getroffen. Het BBV schrijft namelijk ook voor dat het deel van de voorziening dat voor een negatieve balanswaarde zorgt, gepresenteerd dient te worden onder de voorzieningen.

In onderstaande tabel staat het verloop van het onderhanden werk.

tabel 111 verloop balanspost onderhanden werk (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Balans-waarde 31-12-2023	Boek-waarde 31-12-2023	Correctie	Boek-waarde 01-01-2024	Invester-ing	Opbreng-st	Winstuit-name	Boek-waarde 31-12-2024	Voorziening verlies-gevende complexen	Opnemen onder voorzienin g-en	Balans-waarde 31-12-2024
Bouwgronden in exploitatie											
Bangert en Oosterpolder	-6.983	-6.983	0	-6.983	2.508	689	225	-4.939	0	0	-4.939
Zevenhuis	-4.028	-4.028	4.028	0	0	0	0	0	0	0	0
Oude hockeyvelden	-630	-630	0	-630	489	1.791	0	-1.932	0	0	-1.932
Pelmolenpad	1.081	1.081	0	1.081	7.183	1.356	0	6.908	0	0	6.908
Stationsgebied Noord en Zuid	0	1.011	0	1.011	854	-499	0	2.364	-14.636	12.272	0
Totaal	**-10.560**	**-9.549**	**4.028**	**-5.521**	**11.034**	**3.337**	**225**	**2.401**	**-14.636**	**12.272**	**37**

Planresultaten grondexploitaties
In het meerjarenperspectief (MPG) worden jaarlijks de prognoses van de te verwachten resultaten geactualiseerd en verwerkt. In het MPG 2025 zijn vijf actieve complexen opgenomen. Volgens de richtlijnen van de BBV dient de presentatie van de resultaten te gebeuren op eindwaarde (dit is de nominale waarde inclusief prijsstijging en rentelasten).

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

- Kostenstijging: een exploitatie van 5 jaar en korter 4,5% per jaar en meer dan 5 jaar 3,5% per jaar.
- Opbrengststijging (grondverkopen): 2,8% per jaar.
- Door te berekenen rente binnen de grondexploitatie: 1,5%.
- Disconteringspercentage: 2%.
- Te hanteren plankosten: € 95 per uur.
- Onvoorzien 5% op bestaande kostensoorten zoals bouw- en woonrijp maken.

- Om tot realistische parameters te komen doet het grondbedrijf van de gemeente onderzoek en toetst aan de dagelijkse praktijk. Hiervoor maakt het grondbedrijf gebruik van gegevens van daarin gespecialiseerde bedrijven en doet vervolgens ook aan benchmarking.
- De gemeente maakt gebruik van gegevens van het adviesbureau Metafoor (Outlook 2025), welke op zijn beurt gebruik maakt van gegevens van verschillende bedrijven en organisaties zoals ABN Amro, BDB bouwkostendata, het CBS, Cobouw, CPB, Cushman & Wakefield, ING, NVM en Rabobank. Hierdoor heeft de gemeente inzage in hoe de door hen gekozen parameters zich verhouden tot hun omgeving.

tabel 112 planresultaten grondexploitaties (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Complex	Einddatum	Nog te maken kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Eindwaarde positieve grondexploitatie	Eindwaarde negatieve grondexploitatie
Bangert en Oosterpolder	31-12-2028	24.314	22.668	2.884	-
Oude Hockeyvelden	31-12-2027	3.397	1.710	201	-
Pelmolenpad	31-12-2030	17.752	31.317	6.898	-
Stationsgebied Noord en Zuid	31-12-2034	52.915	41.474	-	17.842
Totaal		**98.378**	**97.169**	**9.983**	**17.842**

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

Volgens de BBV is de disconteringsvoet die hiervoor gehanteerd wordt voor alle gemeenten gelijk en gebaseerd op het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank (ECB) voor de inflatie binnen de Eurozone. In onderstaande tabel is een vergelijking gemaakt met het MPG 2024 op contante waarde.

tabel 113 planresultaten op netto contante waarde (bedragen x € 1 miljoen; - = nadeel)

Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Netto contante waarde
Totaal resultaat van alle complexen op 01-01-2024	268,10	265,42	- 2,68	-3,81
Totaal resultaat van alle complexen op 01-01-2025	277,40	273,79	- 3,61	- 5,7
Verschil	**- 9,30**	**- 8,37**	**0,93**	**1,89**

Het totaal van de vier lopende grondexploitaties laat een daling van het resultaat zien ten opzichte van het MPG 2024 met € 1,9 miljoen. Per 1 januari 2025 is het verwachte resultaat ongeveer € 5,7 miljoen negatief van de vier lopende grondexploitaties samen berekend op de netto contante waarde. Het Stationsgebied is een zwaar verlieslatende grondexploitatie. Dit beeld is vertroebeld omdat er € 0,2 miljoen tussentijdse winst is genomen op de Bangert en de Oosterpolder.

Met als einddatum in de bandbreedte van 31 december 2026 tot 2034 wordt een negatief eindresultaat op eindwaarde verwacht van ongeveer € 7,9 miljoen. Dit te verwachten resultaat wordt door de diverse einddata van de grondexploitaties eind 2026 tot eind 2034 gerealiseerd, tenzij er

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

tussentijds winst kan worden genomen. Zoals het er nu naar uit ziet, zijn alle huidige lopende grondexploitaties per 31 december 2034 afgesloten. In het MPG 2025 zijn de resultaten per project nader toegelicht.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar
De in de balans opgenomen uitzettingen met een rente-typische looptijd van één jaar of korter zijn als volgt gespecificeerd:

tabel 114 uitzettingen met een rente-typische looptijd < 1 jaar (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2023	Balanswaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	22.764	21.340	23.184	1.632	21.552
Uitzettingen in 's rijks schatkist met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	18.607	18.607	11.012	0	11.012
Overige vorderingen	7.077	6.650	8.126	0	8.126
Totaal	**48.448**	**46.597**	**42.323**	**1.632**	**40.690**

Schatkistbankieren
In 2024 is het drempelbedrag dat Hoorn gemiddeld per kwartaal buiten 's Rijks schatkist mag aanhouden € 6,333 miljoen. Dit is 2% van het begrotingstotaal en inclusief het drempelbedrag van de gemeenschappelijke regeling Westfries Archief waarvoor de gemeente Hoorn de financiële administratie verzorgt. Het gemiddelde bedrag dat buiten de schatkist is aangehouden is inclusief het geld van het Westfries Archief. In de onderstaande tabel is het bedrag per kwartaal weergegeven.

tabel 115 gemiddeld bedrag buiten de schatkist (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Omschrijving	bedrag
Kwartaal 1	3.236
Kwartaal 2	4.444
Kwartaal 3	4.547
Kwartaal 4	3.884

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Liquide middelen

In onderstaande tabel staat het verloop van de liquide middelen.

tabel 116 liquide middelen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Kassaldi	2	2
Banksaldi	3.082	425
Totaal	**3.084**	**427**

Overlopende activa

Overlopende activa bestaan uit vooruitbetaalde of nog te ontvangen bedragen. In onderstaande tabel staat het verloop van de overlopende activa.

tabel 117 overlopende activa (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, van:	2.955	2.268
• het Rijk	2.318	2.784
• overige Nederlandse overheidslichamen		
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruit betaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	16.212	22.973
Totaal	**21.486**	**28.025**

Specificatie nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen

In onderstaande tabel is de balanspost ‘nog te ontvangen bedragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen’ gespecificeerd.

tabel 118 specificatie nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen	Afgeboekt	Boekwaarde 31-12-2024
Nog te ontvangen van het rijk					
Gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	1.320	1.990	1.320	0	1.990
Uitvoeringskosten kwijtschelding gemeentelijke belastingen	7	14	0	0	21
BBZ kapitaalverstrekking	-5	0	0	0	-5
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	946	672	946	0	672
SPUK Transitiekosten Compagnie 1	0	98	0	0	98
Regeling Specifieke uitkering Stimulering Sport	0	179	0	0	179
Subtotaal	***2.268***	***2.953***	***2.266***	***0***	***2.955***
Nog te ontvangen van overige overheidslichamen					
Provincie					
• Kanjersubsidie Westfries Museum 2019	18	0	0	0	18
• Herontwikkeling IKC Mariaschool	5	0	0	0	5
• Herontwikkeling RAC Montessorischool	4	0	0	0	4
• Voldoende woonvoorzieningen voor buitenlandse werknemers	94	0	94	0	0
• Lekker blijven wonen 2024	0	21	0	0	21
• Reconstructie Westerblokker	886	0	886	0	0
• Project Langetuin	247	0	247	0	0
• Woningversnelling WF 2022	16	0	0	16	0
• Project Kromme Elleboog	70	0	67	0	3
• Project Middelweg	110	0	110	0	0
• Project Kamille	157	0	129	0	28
• Project Venneweg	41	0	0	0	41

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen	Afgeboekt	Boekwaarde 31-12-2024
• Gemeente Amsterdam: SPUK BEN NH project verstevigen kwaliteit pleegzorg en gezinshuizen Parlan	326	0	0	0	326
• Fietspad Berkhouterweg	0	419	0	0	419
• Provinciale subsidie bushaltes Noord en Zuid	0	104	0	0	104
• Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa- mede overheden)	0	28	0	0	28
Metropoolregio Amsterdam					
Bijdrage voor Poort van Hoorn	810	0	0	0	810
• Aanvraag 2023 bijdrage UVR subsidie flexibele schil versnelling woningbouw gebiedsontwikkelingsteams gemeente Noord Holland 2023				174	-174
• Aanvraag 2024 bijdrage UVR subsidie flexibele schil versnelling woningbouw gebiedsontwikkelingsteams gemeente Noord Holland 2023	0	684	0	0	684
Subtotaal	***2.784***	***1.257***	***1.533***	***190***	***2.318***
Totaal	**5.052**	**4.210**	**3.799**	**190**	**5.273**

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat. In onderstaande tabel staat de boekwaarde van deze posten.

tabel 119 eigen vermogen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	20.352	15.068
Bestemmingsreserves	96.316	81.949
Gerealiseerd resultaat	9.212	9.084
Totaal	**125.881**	**106.100**

Het eigen vermogen van de gemeente is in 2024 met € 20 miljoen toegenomen. Het verloop van het eigen vermogen staat in onderstaande tabel. Onder de tabel worden de aard en reden van elke reserve en de toevoegingen en onttrekkingen daaraan toegelicht.

tabel 120 verloopoverzicht eigen vermogen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

				Mutaties resultaatbestemming 2023			
	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoegingen	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve							
Algemene reserve	15.068	2.091	5.891	9.084	0	0	20.352
Subtotaal algemene reserve	***15.068***	***2.091***	***5.891***	***9.084***	***0***	***0***	***20.352***

				Mutaties resultaatbestemming 2023			
	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoegingen	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024
Bestemmingsreserves							
Reserve diverse incidentele bestemmingen	9.293	9.103	8.436	0	0	0	9.960
Reserve parkeren	7.537	4.420	2.783	0	0	17	9.157
Reserve masterplan hoofdinfrastructuur	818	50	7	0	0	125	736
Reserve Poort van Hoorn	24.281	6.836	332	0	0	327	30.458
Reserve beeldende kunst	698	0	87	0	0	0	610
Reserve welzijnsvoorzieningen Bangert en Oosterpolder	7.073	360	76	0	0	423	6.934
Reserve kunstijsbaan	1.389	82	16	0	0	138	1.317
Reserve kapitaallasten investeringen	5.208	2.541	6	0	0	501	7.242
Reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO	2.501	2.030	179	0	0	36	4.316
Reserve Oostereiland	961	418	255	0	0	348	777
Reserve stimuleringsmaatregelen duurzaamheid	958	1.524	1.483	0	0	0	998
Reserve riolering	1.122	0	180	0	0	0	942
Reserve Westfries Museum	70	0	0	0	0	0	70
Reserve beschermd wonen en MO/VB/OGGz	1.694	2.336	2.349	0	0	0	1.681
Reserve stimuleringsmaatregelen coronacrisis	91	0	91	0	0	0	0
Reserve 40/60 regeling sport	258	0	16	0	0	0	242
Algemene bedrijfsreserve grondzaken	14.353	4.510	1.921	0	0	0	16.942
Egalisatiereserve plankosten voor grondexploitaties	2.552	268	0	0	0	0	2.820
Reserve bedrijfsvoering	850	0	100	0	0	0	750
Reserve Kansen voor de Kersenboogerd	0	36	0	0	0	0	36

				Mutaties resultaatbestemming 2023			
	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoegingen	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024
Reserve Stimulering lokale economie	0	120	28	0	0	0	92
Niet bij de gemeente belegde reserve:							
Egalisatiereserve Sint Pietershof	241	0	7	0	0	0	234
Subtotaal bestemmingsreserves	***81.949***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***96.316***
Totaal exclusief resultaat na bestemming	**81.949**	**34.634**	**18.352**	**0**	**0**	**1.915**	**96.316**
Gerealiseerd resultaat							
Reserve nader te bestemmen rekeningresultaat	9.084	9.212	0	0	9.084	0	9.212
Totaal inclusief resultaat na bestemming	**91.033**	**43.846**	**18.352**	**9.084**	**9.084**	**1.915**	**105.528**

Toelichting eigen vermogen
Hieronder wordt per reserve de aard en reden en de toevoegingen en onttrekkingen groter dan € 100.000 toegelicht.

Algemene reserve
Deze reserve is ingesteld om incidentele tegenvallers op te vangen en het afdekken van financiële risico's. Met andere woorden: de algemene reserve is een financiële buffer.

Toevoegingen

- Voor het verbeteren van het financieel beeld 2025 is € 2,0 miljoen in de algemene reserve gestort;

Onttrekkingen

- Bij het vaststellen van de jaarstukken 2023 heeft de gemeenteraad besloten om € 5,686 miljoen te storten in de reserve Diverse incidentele bestemmingen ter dekking van de resultaatbestemmingen 2023. Dat was onder andere € 3,524 miljoen voor de uitvoeringskosten energietoeslag 2024, € 186.000 eenmalige kosten vernieuwing Westfries Museum, € 300.000 voor afhandeling Toeslagenaffaire, € 160.000 voor de dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden en €321.000 voor Nationaal actieplan Dakloosheid. Zie voor de overige resultaatbestemming de jaarstukken 2023.
- Er is € 155.000 onttrokken aan de Algemene reserve voor de projectopdracht onderzoek Naar Hoorn Financieel Gezond.

Overige bestemmingsreserves

Reserve diverse incidentele bestemmingen
Het doel van deze reserve is het dekken van kosten voor diverse projecten. Om de algemene reserve “zuiver” te houden zijn alle toekomstige claims op de algemene reserve overgeheveld naar deze reserve.

Toevoegingen

- bij het vaststellen van de jaarstukken 2023 heeft de gemeenteraad besloten om € 5,686 miljoen in deze reserve te storten ter dekking van de resultaatbestemmingen 2023.
- via de decembercirculaire 2023 is afgerond € 443.000 ontvangen en in deze reserve gestort voor Invoeringskosten omgevingswet, maatschappelijke begeleiding statushouders en meerkosten Oekraïne sociaal domein.
- via de meicirculaire 2022 is € 444.000 ontvangen voor onder andere inburgering leefbaarheidstoets, impuls integraal werken, versterking ondersteuning wijkteams, systeemleren, robuust rechtsbeschermingssysteem en extra capaciteit boa's. Dat geld is in deze reserve gestort.
- om de traineepool mogelijk te maken in 2025 is het budget uit 2023 (€ 740.000) in deze reserve gestort, zodat het in 2025 er weer uit gehaald kan worden.

Onttrekkingen

In 2024 is deze reserve onder ander ingezet voor:

- de Marketing van Hoorn (€ 180.000);
- de energietoeslag middeninkomens (€ 3.703.000);
- de Omgevingswet (afgerond € 193.000);
- diverse financieel kleinere onderwerpen.

Reserve parkeren
Het doel van deze reserve is egalisatie van de parkeerexploitatie.

Toevoegingen

- Het saldo van het product parkeren van € 4,420 miljoen is in deze reserve gestort.

Onttrekkingen

In 2024 is deze reserve onder andere ingezet voor:

- Vrijval ten gunste van het resultaat, € 1.171.000.
- Storting in de reserve Poort van Hoorn, € 620.000.
- Digitale handhaving, € 210.000.
- Fietsparkeren binnenstad Hoorn € 136.000.
- Formatie uitbreiding € 165.000.
- Overheadkosten parkeerbedrijf, € 394.000.

Reserve masterplan hoofdinfrastructuur
Het doel van deze reserve is dekking van alle lasten en baten die voortvloeien uit het Masterplan Hoofdinfrastructuur.

Onttrekkingen

Voor dekking van kapitaallasten van diverse investeringen is € 132.000 onttrokken aan deze reserve.

Reserve Poort van Hoorn
Het doel van deze reserve is het dekken van de kosten van parkeer-gerelateerde en infrastructurele ontwikkelingen uit het project Poort van Hoorn.

Toevoegingen

- Er is een buffer in de reserve gestort van € 4 miljoen als cofinanciering voor de ontsluitingsweg en € 1 miljoen voor het stationsgebied. Daar heeft de raad toe besloten bij het vaststellen van de begroting 2024.
- Vanuit de reserve parkeren is € 620.000 gestort voor de Poort van Hoorn.
- Effect uitstel parkeergarage naar 2027 zorgt voor een storting van €725.000.
- Voor de beoogde investeringen in de Poort van Hoorn is € 435.000 gestort in deze reserve.

Onttrekkingen

- Voor dekking van kapitaallasten van diverse investeringen is € 388.000 onttrokken aan deze reserve.
- Er is voor € 271.000 kredietruimte omgezet naar exploitatiebudget.

Reserve beeldende kunst
Het doel van deze reserve is het dekken van aankopen beeldende kunst en het verstrekken van opdrachten in de openbare ruimte en het onderhoud daarvan. Er zijn in 2024 geen mutaties groter dan € 100.000.

Reserve welzijnsvoorzieningen Bangert en Oosterpolder
Deze reserve is ingesteld voor het realiseren van een adequaat voorzieningenniveau in de wijk Bangert en Oosterpolder.

Toevoegingen

- Er wordt jaarlijks een bedrag gestort om te voorkomen dat de reserve negatief wordt. In 2024 is deze storting € 160.000.
- Voor toekomstig onderhoud aan obs Socrates is € 152.000 gestort.

Onttrekkingen

Voor dekking van kapitaallasten van het multifunctioneel gebouw de Kreek is € 499.000 onttrokken.

Reserve kunstijsbaan
Deze reserve is ingesteld voor het dekken van kapitaallasten van de kunstijsbaan.

Onttrekkingen

- Voor dekking van kapitaallasten van de kunstijsbaan is € 154.000 onttrokken.

Reserve kapitaallasten investeringen
Deze reserve is ingesteld voor het dekken van kapitaallasten van investeringen.

Toevoegingen

- De raad heeft in maart 2024 besloten om € 1.541 miljoen te storten in deze reserve ter dekking van de toekomstige kapitaallasten voor ondergrondse containers.
- De raad heeft besloten om €1,0 miljoen te storten, deze storting heeft betrekking op uitgestelde kapitaallasten renovatie stadhuis.

Onttrekkingen

- Aan deze reserve worden jaarlijks de kapitaallasten van een aantal investering onttrokken. In 2024 in totaal € 508.000, voor onder andere semi permanente voorzieningen Bangert en Oosterpolder, uitbreiding lokalen de Wingerd, Software en data 2018 en Infrastructuur en hardware 2018.

Reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO
Deze reserve is ingesteld voor het dekken van kapitaallasten van vervangingsinvesteringen in onderwijshuisvesting primair onderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs.

Toevoegingen

- Voor de financiering van het uitvoeringsplan onderwijshuisvesting Hoorn PO en (V)SO wordt jaarlijks een bedrag in deze reserve gestort.

Onttrekkingen

- Voor de vervanging van de dakbedekking van De Tandem is €155.000 onttrokken aan de reserve onderwijshuisvesting Hoorn PO en (V)SO.

Reserve Oostereiland
Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van het Oostereiland te dekken.

Toevoegingen

- Om de reserve op peil te houden, wordt jaarlijks een bedrag gestort. In 2024 is dat € 107.000.
- De huuropbrengst van de Botterwerf, kantoren en parkeren is gestort in deze reserve, in totaal € 310.000.

Onttrekkingen

- Voor dekking van kapitaallasten van diverse investeringen (zoals aankoop Oostereiland en inrichting openbare ruimte) is € 427.000 onttrokken.
- Voor dekking van exploitatielasten van het Oostereiland is € 176.000 onttrokken.

Reserve stimuleringsmaatregelen duurzaamheid
Deze reserve is ingesteld ter dekking van het programma duurzame stad.

Toevoegingen

- De raad heeft in april 2023 besloten om € 1,275 miljoen te storten in deze reserve met betrekking tot de middelen die worden ontvangen voor de uitvoering van de Energietransitie. In werkelijkheid is er in 2024 € 1,483 ontvangen aan middelen voor uitvoering van de energietransitie.

Onttrekkingen

Aan deze reserve is in 2024 € 1.483 miljoen onttrokken voor de uitvoering van de Energietransitie.

Reserve riolering
Deze reserve is ingesteld voor het egaliseren van de kosten voor rioolbeheer en de inkomsten uit rioolheffing. Aan de reserve wordt jaarlijks het exploitatiesaldo toegevoegd of onttrokken. Er zijn in 2024 geen afzonderlijke mutaties groter dan € 100.000.

Reserve Westfries Museum
Deze reserve is ingesteld om de exploitatie van het Westfries Museum te egaliseren. Er zijn in 2024 geen mutaties groter dan € 100.000.

Reserve beschermd wonen en MO/VB/OGGz
Deze reserve is ingesteld om voor- en nadelen te egaliseren op beschermd wonen en maatschappelijke opvang, verslavingsbeleid en openbare geestelijke gezondheidszorg (MO/VB/OGGz). Hoorn voert deze taken als centrumgemeente uit namens de regiogemeenten in Westfriesland.

Toevoegingen

- Het niet bestede geld voor kwetsbare inwoners is € 2,336 miljoen. Dit bedrag is aan de reserve toegevoegd.

Onttrekkingen

- Conform afspraken wordt het saldo van de reserve afgebouwd. In 2024 is € 2,296 miljoen onttrokken aan deze reserve en teruggestort aan regiogemeenten (inclusief Hoorn).

Reserve stimuleringsmaatregelen coronacrisis
Het doel van deze reserve is het mogelijk maken van maatregelen om de economische, sociale, culturele, zorg- en sportinfrastructuur van de gemeente in stand te houden. De reserve is in 2023 vervallen. Het restant van € 91.000 is gestort in de algemene reserve.

Reserve 40-60 regeling sport
Het doel van deze reserve is het dekken van kosten die voortvloeien uit de 40-60 regeling sport. Er zijn in 2024 geen mutaties groter dan € 100.000.

Algemene bedrijfsreserve grondzaken
Het doel van deze reserve is het opvangen van eventuele onvoorziene verliezen op korte en middellange termijn.

Toevoegingen

- Voor Bangert en Oosterpolder is een tussentijdse winst genomen van € 225.000.
- Exploitatie resultaat van € 256.000

Onttrekkingen

- Op 12 december 2023 besloot de gemeenteraad de grondexploitatie Stationsgebied te openen. Gevolg daarvan was dat er een verliesvoorziening gevormd moet worden voor het negatieve resultaat op contante waarde. De verliesvoorziening is ten laste van deze reserve gevormd. De waarde per 31 december 2024 is € 14.637.000 negatief.

Egalisatiereserve plankosten voor grondexploitaties
Deze reserve is ingesteld om de schommelingen van de plankosten voor de grondexploitaties op te kunnen vangen. Als in een bepaald jaar dan meer of minder plankosten worden gemaakt, wordt dit verrekend met de egalisatiereserve.

Toevoegingen

- In 2024 zijn er meer uren toegerekend aan de grondexploitaties. Hierdoor is er in 2024 een positief resultaat van € 269.000 op de plankosten. Dit bedrag is in deze reserve gestort.

Onttrekkingen

Er zijn in 2024 geen onttrekkingen groter dan € 100.000.

Reserve bedrijfsvoering/afdelingsreserves
De reserve bedrijfsvoering is ingesteld voor het dekken van personeel gerelateerde kosten en incidentele mee- en tegenvallers in de bedrijfsvoering.

Toevoegingen

- Er zijn in 2024 geen toevoegingen groter dan € 100.000.

Onttrekkingen

- Bij de najaarsbijstelling 2024 heeft de raad besloten om €100.000 te onttrekken voor het digitaliseren van het archief.

Egalisatiereserve Sint Pietershof
De egalisatiereserve Sint Pietershof is ingesteld voor egalisatie van de exploitatie van het Sint Pietershof. Deze reserve is niet bij de gemeente belegd.

Er zijn in 2024 geen mutaties groter dan € 100.000.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd wanneer de volgende situaties zich voordoen:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;
- de bijdrage aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven.

Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen vanuit de EU en overheid.

De verplichtingen hangen samen met gebeurtenissen of situaties in of voor het lopende jaar, die kosten met zich meebrengen.

Het verloop van de voorzieningen in 2024 is hieronder weergegeven. In de kolom ‘vrijval’ zijn de bedragen opgenomen die in 2023 ten gunste van resultaat zijn vrijgevallen. Alle aanwendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. Onder de tabel worden de aard en reden van elke voorziening en de mutaties toegelicht.

tabel 121 verloopoverzicht voorzieningen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2024
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico’s					
Voorziening wet Appa	2.328	1.115	0	0	3.443
Voorziening Verlofsparen	163	118	0	14	267
Voorziening verliesgevende complexen grondexploitatie	11.734	538	0	0	12.272
Subtotaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico’s	***14.225***	***1.771***	***0***	***14***	***15.982***
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is (art. 44 lid 2 BBV)					
Voorziening legaten	18	0	0	0	18
Voorziening reclamebelasting	95	963	908	0	150
Voorziening Le Cocq d’Armandville-Planckenfonds	1.588	0	55	0	1.533
Voorziening revitalisering bedrijventerreinen	297	0	19	0	278
Subtotaal	***1.998***	***963***	***982***	***0***	***1.979***
Voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven					
Voorziening riolering	8.354	2.670	1.098	0	9.926
Subtotaal	***8.354***	***2.670***	***1.098***	***0***	***9.926***
Totaal	**24.577**	**5.404**	**2.080**	**14**	**27.887**

Toelichting voorzieningen
Hieronder wordt de aard en reden van de voorzieningen toegelicht. Verder worden de mutaties groter dan € 100.000 toegelicht.

Voorziening wet Appa
Deze voorziening is ingesteld om een volwaardig pensioenfonds voor (oud)wethouders uit te kunnen voeren.

- In 2024 is € 79.000 gestort om de voorziening op peil te hebben.
- Vooruitlopende op de wijziging pensioen voor Ambtsdragers naar het ABP per 2028 is een extra storting van € 1.036.000 gedaan vanwege de overgang naar ABP per 2028.

Voorziening verlofsparen
Volgens de BBV is het verplicht om een voorziening te hebben waarin rekening wordt gehouden met het saldo van verlofsparen van medewerkers.

- In 2024 is € 118.000 gestort om de voorziening op peil te hebben.

Voorziening verliesgevende complexen grondexploitatie
Volgens het BBV is het verplicht om een voorziening voor verliesgevende grondexploitatie onder de voorzieningen te presenteren voor het deel dat de voorziening voor een negatieve boekwaarde van de grondexploitatie zorgt.

- In 2024 bedraagt de boekwaarde Statiosgebied Noord en Zuid € 1.011.000. Voor een bedrag van €12.745.0000 is een voorziening gevormd. Hiervan is het deel van €11.734.000 onder de voorzieningen opgenomen.

  Voor een verdere toelichting op de grondexploitatie zie onder voorraden.

Voorziening legaten
Deze voorziening is ingesteld voor het beleggen van aanvaarde schenkingen. Er zijn in 2024 geen mutaties.

Voorziening reclamebelasting
Bedrijven in Hoorn betalen reclamebelasting. De inkomsten uit deze belastingheffing worden ingezet om de lokale economie te stimuleren.

Toevoegingen

- In 2024 is vanuit de opbrengst reclamebelasting € 963.000 gestort in deze voorziening. Dit bedrag is bestemd voor de Stichting Lokaal Ondernemersfonds (LOF).

Aanwending

- Op basis van de aanvraag van de Stichting LOF wordt het geld jaarlijks uitgekeerd. In 2024 is € 908.000 overgemaakt naar de stichting.

Voorziening Le Cocq d'Armandville-Planckenfonds
Deze voorziening is ingesteld voor het ontvangen legaat van de heer Le Cocq d'Armandville. Het geld wordt gebruikt voor versterking, renovatie en presentatie van de collectie van het Westfries Museum. In 2024 zijn er geen mutaties groter dan €100.000.

Voorziening revitalisering bedrijventerreinen
Deze voorziening is ingesteld voor herstructurering of revitalisering van bestaande bedrijventerreinen. Per verkochte m2 bouwgrond wordt € 1 aan

deze voorziening toegevoegd. Er zijn in 2024 geen veranderingen groter dan € 100.000.

Voorziening riolering
Het doel van deze voorziening is het dekken van toekomstige investeringen in rioleringen.

Toevoegingen

- In aansluiting op het gemeentelijk rioleringsplan is € 2,670 miljoen gestort in deze voorziening.

Aanwending

- In 2024 is € 1,098 miljoen gebruikt als dekking van investeringen riolering 2024.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
De vaste schulden zijn onderverdeeld in obligatieleningen, onderhandse leningen, door derden belegde gelden, waarborgsommen en vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. In onderstaand overzicht staat het verloop van de vaste schulden in 2024.

tabel 122 verloopoverzicht vaste schulden (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerdering	Aflossing	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2024
Onderhandse leningen					
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	162.326	0	9.385	0	152.942
Subtotaal onderhandse leningen	***162.326***	***0***	***9.385***	***0***	***152.942***
Waarborgsommen					
Waarborgsommen	135	49	57	0	127
Subtotaal waarborgsommen	***135***	***49***	***57***	***0***	***127***
Totaal	**162.461**	**49**	**9.441**	**0**	**153.069**

De totale rentelast voor de vaste schulden is in 2024 € 2,9 miljoen. De verwachte bedragen voor rente en aflossingen voor 2025 zijn:

- Eigen financiering: aflossing € 6,5 miljoen en rente € 1,3 miljoen.
- Leningen voor woningbouw: aflossing € 0,4 miljoen en rente € 1,5 miljoen.

De aflossingen en rente van leningen voor woningbouw worden bij Intermaris in rekening gebracht.

De leningen waarover risico wordt gelopen, worden als volgt gerangschikt:

tabel 123 overzicht leningen met risico (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Omschrijving	Restant schuld	Gemiddeld percentage
Looptijd van 1 t/m 5 jaar	0	0
Looptijd langer dan 5 jaar	119.914	1,1
Totaal	**119.914**	**1.1**

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd van één jaar of korter

De in de balans opgenomen netto vlottende schulden zijn als volgt gespecificeerd:

tabel 124 netto vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige kasgeldleningen	20.000	10.000
Overige schulden	13.522	14.424
Totaal	**33.522**	**24.424**

Overlopende passiva

Overlopende passiva bestaan uit vooruitontvangen of nog te betalen bedragen. In onderstaande tabel staat het verloop van de overlopende passiva.

tabel 125 overlopende passiva (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	10.632	22.555
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van:	47.047	29.814
• het Rijk	7.302	6.360

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
• overige Nederlandse overheidslichamen		

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	6.885	1.251
Totaal	**71.866**	**59.978**

Specificatie ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen
In onderstaande tabel is de balanspost 'de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen' gespecificeerd.

tabel 126 specificatie ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoegingen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Boekwaarde 31-12-2024
Vooruit ontvangen van het rijk				
Regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten – regeling vsv voor de jaren 2017 t/m 2020	435	-	-	435
Regeling specifieke uitkering extra financiële middelen RMC-functie	94	-	-	94
Regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten – regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2024	102	-	94	8
SPUK regionale maatregelen 2020 – 2024	110	223	177	155
Onderwijsachterstandenbeleid 2019 – 2022 (OAB)	1.219	-	1.219	0
Onderwijsachterstandenbeleid 2024	-	1.222	19	1.203
Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	1.130	-	691	439
SPUK-sport	258	-	258	0
Ventilatie in scholen	150	-	-	150
Wonen op West	200	-	-	200

	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoegingen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Boekwaarde 31-12-2024
Uitbreiding woonwagenlocatie Zomervaart	50	-	-	50
Verbouwing Westfries Museum	1.086	-	-	1.086
SPUK regionale maatregelen 2020 – 2024	110	-	-	110
Tozo-regeling	0	-	-	0
SPUK verkeersveiligheid 2022 – 2023	183	-	-	183
Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur	289	-	81	207
SPUK aanpak energiearmoede 2022	1.201	-	245	956
SPUK Startbouwimpuls	3.374	-	-	3.374
SPUK Wet Inburgering 2021_jaar 2023	586	-	586	0
SPUK GALA 2023	114	-	114	0
SPUK IZA 2023	4.807	-	-	4.807
SPUK BEN NH: verlenging doorlooptijd BITE	43	-	43	0
Nationale isolatie aanpak 2023	1.178	-	442	736
Klimaatgelden CDOKE	1.250	1.483	1.188	1.545
SPUK preventieakkoord	23	-	-	23
Subsidieregeling sanering verkeerslawaai	193	-	-	193
ToZo-regeling 2023	96	-	96	0
SPUK Woningbouw en bovenplanse infrastructuur Poort van Hoorn	11.643	11.645	347	22.941
SPUK Woningbouw Stadshart (Poort van Hoorn)	-	352	-	352
SPUK Wet Inburgering 2021-jaar 2024	-			1.518
SPUK GALA 2024	-			203
SPUK IZA 2024	-	5.407	2.963	2.444
SPUK DOS integraal gezinsteam	-	276		276
Provinciale subsidie aanleg bruggen	-	1.420		1.420

	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoegingen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Boekwaarde 31-12-2024
Nationale isolatie aanpak 2024	-	1.841		1.841
SPUK Preventie met gezag	-	207		207
Subtotaal vooruitontvangen van het rijk	***29.815***	***25.797***	***8.564***	***47.047***
Vooruitontvangen overige Nederlandse lichamen				
Provincie				
• Huisvesting buitenlandse werknemers	5	-	-	5
• Woningbouwimpuls Poort van Hoorn	6.066		-940	7.004
• Subsidie geluidssanering	39	-	-	39
• Energie en Binnenmilieu Advies	35	35	-	70
• Versterken vrijwilligerswerk na Corona	7	-	-	7
• Woningversnellers Westfriesland 2023	51	-	51	0
• Versnellen realisatie E-Infra en onderzoeken slimmer energieoplossingen gemeente Hoorn	-	30	-	30
St. Nationaal Restauratiefonds				
BRIM subsidie Statenpoort	119	0	0	119
Gemeente Alkmaar				
MDA++	28	-	-	28
Gemeente Amsterdam				
Project BITE 2024	10	-	10	0
Subtotaal vooruitontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	***6.360***	***65***	***-879***	***7.302***
Totaal	**36.175**	**25.862**	**7.685**	**54.349**

Waarborgen en garanties

In onderstaande tabel is het in de balans opgenomen bedrag voor borgstellingen of garantstelling aan natuurlijke en rechtspersonen is als volgt gespecificeerd.

tabel 127 waarborgen en garanties (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Garantstelling 100%	80.890	100%	55.705	57.750
Garantstelling woningbouw 50%	0	50%	406	843
Totaal	**80.890**		**56.111**	**58.593**

Het genoemde bedrag voor wat betreft de garantstellingen 50% op het gebied van woningbouw is volgens de oude regeling gemeentegaranties voor aankoop of verbouw van woningen. De garantstelling wordt door de landelijke Stichting Nationale Hypotheek Garantie gedaan. Het risico voor deze garantstellingen is minimaal vanwege de waardestijgingen van de woningen. In 2023 zijn geen aanspraken wegens de verleende borg- en garantstellingen uitbetaald.

Waarborgfonds Sociale Woningbouw

Voor de financiering van diensten van algemeen economisch belang (DAEB) kan een woningcorporatie leningen bij een bank aantrekken die worden geborgd door de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Door deze borging kan de bank een lagere rente in rekening brengen. De borgstelling is mogelijk omdat het rijk en gemeenten garant staat voor het WSW.

Mocht een corporatie niet in staat zijn om geborgde leningen af te lossen, dan zijn er afspraken over de betaling via het WSW. Borging vindt plaats in 3 schillen:

- In eerste instantie wordt een beroep gedaan op eigen tegoeden van het WSW;
- Vervolgens kan het WSW een bedrag innen bij de corporaties die deelnemen aan WSW;
- Pas wanneer dat niet voldoende is, verstrekken de staat (50%) en gemeenten (50%) als achtervang op basis van achtervangovereenkomsten renteloze geldleningen aan WSW. De kans dat de gemeenten op grond van de achtervangovereenkomst aangesproken worden om renteloze leningen te verschaffen, is klein.

In 2021 is een nieuwe generieke achtervangovereenkomst tussen WSW en iedere deelnemende gemeente gesloten. Belangrijk voor het risico van gemeenten is de gewijzigde verdeelsleutel. Waar achtervang van een

lening voorheen aan een individuele gemeente was gekoppeld, wordt onder de nieuwe achtervangovereenkomst de achtervang verdeeld naar rato van de marktwaarde van de DAEB registergoederen in de betreffende gemeente. In onderstaande tabel staat een overzicht van de leningen waarvoor de gemeente Hoorn een achtervangpositie heeft, met de maximaal opneembare hoofdsommen.

tabel 128 Overzicht leningen Stichting WSW (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Schuldrestant 31-12-2024	Schuldrestant 31-12-2023
Intermaris	366.731	341.159
Woonzorg Nederland	11.106	10.308
Woonstichting het Grootslag	6.161	5.684
Wooncompagnie	239	102
Totaal	**384.237**	**357.253**

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

In de balans zijn langlopende verplichtingen, zoals huur en lease, niet opgenomen. In onderstaand overzicht staan de belangrijkste verplichtingen.

tabel 129 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen (bedragen in €)

Omschrijving verplichting	Ingangsdatum contract	Einddatum contract	Maximale einddatum	Contractwaarde ex. btw (in euro's)
Belastingsysteem 2018-2024	1-1-2018	31-12-2025		€ 520.000
Sanitaire Voorzieningen 2018-2026	1-10-2018	30-9-2026	30-6-2026	Raamovereenkomst
Elektra 2019 ev	1-1-2019	31-12-2025	Geen eindtijd	Raamovereenkomst
Onderhoud gebouwgebonden installaties 2019-2028	1-12-2018	31-12-2025	31-12-2028	Raamovereenkomst
Gas 2018 ev	1-1-2018	31-12-2025	Geen eindtijd	Raamovereenkomst
IKEC adviseren en bouwbegeleiding Nieuwe Steen 9 2019-2025	6-3-2019	31-12-2025	31-12-2025	€ 300.000
Inspectie, onderhoud en aanschaf sportinventaris 2024-2026	1-1-2020	31-12-2025	31-12-2026	Raamovereenkomst
Vormgeving en Publicatie Advertenties 2020-2025	1-1-2020	31-12-2025	31-12-2025	€ 360.000
Schoonmaak 2022-2028	1-11-2022	31-10-2025	31-10-2028	Raamovereenkomst
Beheer Parkeergarages 2021-2026	1-9-2021	31-8-2026	31-8-2026	€ 612.000
Raamovereenkomst Calamiteitendienst Verkeersregelinstallaties 2024-2026	1-2-2024	31-1-2026	31-1-2028	Raamovereenkomst
Onderhoudsovereenkomst Apparatuur parkeergarages 2021-2031	1-4-2021	31-3-2027	31-12-2031	€ 337.280
Bezorging Waardedocumenten 2021-2026	1-9-2021	28-2-2026	28-2-2026	Raamovereenkomst
GT Print Multifunctionals 2021-2026	19-2-2021	18-2-2026	18-2-2028	Raamovereenkomst
Tankpassen en oplaadpassen gemeentelijke voertuigen 2025-2028	1-4-2025	31-3-2027	31-3-2029	Raamovereenkomst

Omschrijving verplichting	Ingangsdatum contract	Einddatum contract	Maximale einddatum	Contractwaarde ex. btw (in euro's)
Outsourcing ICT diensten 2021-2032	1-9-2021	30-6-2026	30-6-2032	Raamovereenkomst
Schoonmaak en beheer Sportaccommodatie De Opgang 2021-2031	21-8-2021	5-7-2026	15-7-2031	€ 1.100.00
End User devices 2022 - 2026	1-2-2022	31-1-2026	31-1-2026	Raamovereenkomst
Softwarebroker 2022 - 2026	1-3-2022	28-2-2026	28-2-2026	Raamovereenkomst
Bouwteamaannemer renovatie stadhuis 2022-2024	14-1-2022	31-12-2099	31-12-2024	€ 17.272.250
E&W installateur t.b.v. bouwteam renovatie stadhuis 2022-2026	14-1-2022	31-12-2026	31-12-2026	€ 7.350.000
Maaiwerkzaamheden IJmeer en Markermeer 2022-2025	1-5-2022	31-10-2025	31-10-2025	Raamovereenkomst
IKEC Nieuwe Steen architect 2021-2025	1-12-2021	31-12-2025	31-12-2025	€ 400.000
Eigendommenverzekering 2022 ev	1-1-2022	31-12-2099	Geen eindtijd	Onbepaalde tijd
Depot Westfries Museum 2023-2032	1-2-2023	31-3-2029	31-3-2032	Raamovereenkomst
Postbezorging 2024-2030	1-3-2024	31-12-2026	31-12-2030	Raamovereenkomst
Realisatie werkzaamheden Stadsstrand 2014-2025	1-1-2014	31-12-2025	31-12-2025	€ 10.000.000
Realisatie 'Familie van Bruggen' Stadsstrand 2014-2025	1-1-2014	31-12-2025	31-12-2025	€ 5.000.000
Aansprakelijkheidsverzekering 2023-2027	1-1-2023	31-12-2025	31-12-2027	€ 474.000
Service en onderhoudscontract BigBelly's 2021 ev	1-7-2021	30-6-2026	Geen eindtijd	Onbepaalde tijd
Food en Non-Food 2023-2027	1-10-2023	30-9-2027	30-9-2027	Raamovereenkomst
Digitale Bewegwijzering Parkeren (PRIS) 2023-2035	25-10-2023	31-12-2027	31-12-2033	€ 631.821
Elementverhardingen 2023-2026	20-6-2023	1-7-2025	30-6-2027	Raamovereenkomst
Inhuur Flexibele Arbeidskrachten (Intermediair Dienstverlener) 2023-2027	1-10-2023	1-10-2025	1-10-2027	Raamovereenkomst
Collectieve Isolatieaanpak 2024-2026	5-2-2024	31-12-2026	31-12-2026	€ 2.668.600

Omschrijving verplichting	Ingangsdatum contract	Einddatum contract	Maximale einddatum	Contractwaarde ex. btw (in euro's)
Accountantsdiensten 2024-2029	1-7-2024	30-6-2027	30-6-2029	€ 555.000
Nieuwbouw IKEC 2023-2026	15-11-2023	31-12-2026	31-12-2026	€ 22.000.000
Inhuur Uitzendkrachten 2024-2028	1-2-2024	31-1-2026	31-1-2028	Raamovereenkomst
Inhuur Uitzendkrachten 2024-2028	1-2-2024	31-1-2026	31-1-2028	Raamovereenkomst
Inhuur Payrollmedewerkers 2024-2028	1-2-2024	31-1-2026	31-1-2028	Raamovereenkomst
RCA-onderhoudsbestek 2022-2025	1-1-2022	31-12-2025	31-12-2025	Raamovereenkomst
Aanschaf scansysteem incl. scansoftware 2024-2032	1-9-2024	31-8-2029	31-8-2032	€ 477.900,20
Meubilair stadhuis 2024-2026	1-2-2024	14-8-2026	1-8-2026	Raamovereenkomst
Directie en toezicht nieuwbouw IKEC 2023-2025	1-12-2023	31-10-2025	31-10-2025	Raamovereenkomst
Printservices Belastingdocumenten 2024-2028	1-7-2024	30-6-2026	30-6-2028	Raamovereenkomst
Reinigen en inspecteren riolen 2024-2027	1-2-2024	31-12-2027	31-12-2027	Raamovereenkomst
Onderhoud openbare verlichting 2024	29-1-2024	15-5-2025	15-5-2025	€ 389.586,09
Luchtfotografie en Obliek 2024-2029	28-2-2024	27-2-2026	27-2-2029	€ 61.750,00
Warme Drankenvoorziening 2024-2032	1-7-2024	30-6-2029	30-6-2032	€ 497.587,85
Reinigen civiele (monumentale) kunstwerken 2024-2027	1-1-2024	31-12-2025	31-12-2027	Raamovereenkomst
Speel- en sportvoorzieningen 2024-2027	1-2-2024	31-1-2026	31-12-2027	Raamovereenkomst
Speel- en sportvoorzieningen 2024-2027	1-2-2024	31-1-2026	31-12-2027	Raamovereenkomst
Speel- en sportvoorzieningen 2024-2027	1-2-2024	31-1-2026	31-12-2027	Raamovereenkomst
Valondergronden 2024-2027	1-2-2024	31-1-2026	31-12-2027	Raamovereenkomst
Reinigen kolken en lijngoten 2024-2027	20-3-2024	31-12-2025	31-12-2027	Raamovereenkomst
Vraagafhankelijk vervoer Westfriesland 2023-2030	1-8-2023	31-7-2028	31-7-2030	Raamovereenkomst
Route gebonden vervoer Westfriesland 2023-2030	1-8-2023	31-7-2028	31-7-2030	Raamovereenkomst

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Omschrijving verplichting	Ingangsdatum contract	Einddatum contract	Maximale einddatum	Contractwaarde ex. btw (in euro's)
Uitvoeren schuldhulpverlening aan ondernemers 2022-2026	1-1-2022	31-12-2025	31-12-2026	Raamovereenkomst
Levering veegmachines 2024-2029	23-10-2024	23-10-2027	23-10-2029	€ 492.100
Vervangen riolering Tussen de Wachters fases 2 en 3	16-12-2024	31-12-2026	31-12-2026	€ 2.641.639
Onderhoud openbare verlichting 2025	12-11-2024	1-10-2025	1-10-2025	€ 634.000
Bouwteamovereenkomst Vervanging riolering en herinrichting van de openbare ruimte Hoorn Noord	20-11-2023	31-12-2029	31-12-2029	€ 18.127.115
Bouwteamovereenkomst Vervanging riolering en herinrichting van de openbare ruimte Venenlaankwartier	21-11-2023	31-3-2029	31-3-2029	€ 7.446.595
Maaien bloemrijk gras 2024-2029	26-3-2024	26-3-2029	26-3-2029	Raamovereenkomst
Sportveldonderhoud 2024-2029	26-3-2024	26-3-2029	26-3-2029	Raamovereenkomst
Asfalt- en betonverhardingen 2025-2026	16-12-2024	31-12-2026	31-12-2026	Raamovereenkomst
GT Mobiele Communicatie 3 2023-2029	19-7-2023	18-7-2026	18-7-2029	Raamovereenkomst
Schoonmaak, beheer, onderhoud en exploitatie IKC/MFA De Kreek 2022-2032	15-8-2022	14-8-2027	15-8-2032	€ 6.495.553
Beheer- en servicediensten opvanglocaties 2024-2027	1-4-2024	31-12-2027	31-12-2027	Raamovereenkomst
Beveiliging opvanglocaties 2024-2027	1-4-2024	31-12-2027	31-12-2027	Raamovereenkomst
Bomen 2024-2029	15-4-2024	14-3-2026	14-3-2029	Raamovereenkomst
Bomen 2024-2029	15-4-2024	14-3-2026	14-3-2029	Raamovereenkomst
Bomen 2024-2029	15-4-2024	14-3-2026	14-3-2029	Raamovereenkomst
Plantmateriaal 2024-2029	15-4-2024	14-3-2026	14-3-2029	Raamovereenkomst
Plantmateriaal 2024-2029	15-4-2024	14-3-2026	14-3-2029	Raamovereenkomst
Plantmateriaal 2024-2029	15-4-2024	14-3-2026	14-3-2029	Raamovereenkomst

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Omschrijving verplichting	Ingangsdatum contract	Einddatum contract	Maximale einddatum	Contractwaarde ex. btw (in euro's)
Bloembollen 2024-2029	15-4-2024	14-3-2026	14-3-2029	Raamovereenkomst
Bloembollen 2024-2029	15-4-2024	14-3-2026	14-3-2029	Raamovereenkomst
Sociaal medische advisering - Westfriesland	1-4-2019	31-12-2024	31-12-2024	Raamovereenkomst
Trapliften	1-1-2021	31-12-2024	31-12-2024	Raamovereenkomst
Wmo hulpmiddelen	1-1-2021	31-12-2023	31-12-2023	Raamovereenkomst
Wmo begeleiding	1-1-2020	31-12-2024	31-12-2024	Raamovereenkomst
Jeugdhulp segment B	1-1-2020	31-12-2024	31-12-2024	Raamovereenkomst
Jeugdhulp segment C	1-1-2020	31-12-2024	31-12-2024	Raamovereenkomst
Pleegzorg	1-1-2020	31-12-2024	31-12-2024	Raamovereenkomst
Gecertificeerde instellingen	1-1-2020	31-12-2024	31-12-2024	Raamovereenkomst
Beschermd wonen en beschermd thuis	1-1-2020	31-12-2024	31-12-2024	Raamovereenkomst
Maatschappelijke opvang	1-1-2023	31-12-2024	31-12-2024	Raamovereenkomst

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op het in deze jaarrekening gepresenteerde beeld.

EMU-saldo

Het EMU-saldo is het jaarsaldo op kasbasis en daarmee anders dan het saldo van baten en lasten. De grootste verschillen doen zich voor bij de investeringen en mutaties in reserves;

- In het kasstelsel worden investeringen in een keer ten laste van het jaarresultaat genomen. In het stelsel van baten en lasten wordt jaarlijks een deel van de lasten genomen op basis van de economische gebruiksduur van de investeringen.
- In het stelsel van baten en lasten zijn de onttrekkingen aan reserves baten en stortingen in reserves lasten in de begroting. Het kasstelsel kent geen mutaties in reserves.

De landen van de Europese Unie hebben afgesproken dat de totale overheid (inclusief gemeenten) van een land jaarlijks een tekort mag

hebben van maximaal 3% van het bruto nationaal product. Dit is het EMU-saldo.

Het EMU-saldo is dus het saldo van de gehele overheid in een land. Gemeenten tellen ook mee. Om dit benadrukken is in het BBV opgenomen dat in de begroting en jaarrekening inzicht moet worden gegeven in het EMU-saldo.

tabel 130 EMU-saldo (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Begroting 2024	Realisatie 2024
Mutaties financiële vaste activa		
(+) Financiële vaste activa	-424	9.352
(+) Uitzettingen	0	5.907
(+) Liquide middelen	0	-2.657
(+) Overlopende activa	0	6.539
Mutaties financiële passiva		
(-) Vaste schulden	-12.403	9.392
(-) Vlottende schulden	2.575	-9.098
(-) Overlopende passiva	0	-11.888
Verwachte boekwinst		
(-) (verwachte) boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0
Berekend EMU-saldo	**9.404**	**30.735**

De individuele referentiewaarde van Hoorn voor 2024 is 14.443 (bron: decembercirculaire 2023). Het EMU-saldo van Hoorn blijft niet onder de referentiewaarde.

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Gemeenten zijn verplicht om in hun jaarrekening een overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld op te nemen. Deze taakvelden zijn wettelijk voorgeschreven. Een indeling in baten en lasten per taakveld moet een betere vergelijkbaarheid tussen gemeenten onderling mogelijk maken.

tabel 131 overzicht baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

				Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Taakveld	Programma	Beleidsveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01	Bestuur	0	0.1 en 0.3	-4.181	449	-3.733	-4.677	569	-4.108
010	Mutaties reserves	0	-	-34.153	25.147	-9.005	-32.691	26.151	-6.540
011	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	-	-2.684	0	-2.684	-9.212	0	-9.212
02	Burgerzaken	0	0.2	-2.607	1.515	-1.092	-2.836	1.754	-1.082
04	Overhead	0, overhead en algemene dekkingsmiddelen	0.1 en 0.4	-31.858	1.394	-30.464	-32.760	1.694	-31.066
05	Treasury	algemene dekkingsmiddelen	-	-1.592	3.097	1.506	-3.877	4.617	740
061	OZB woningen	0 en algemene dekkingsmiddelen	0.4	-453	11.344	10.892	-595	11.606	11.011
062	OZB niet-woningen	0 en algemene dekkingsmiddelen	0.4	-134	5.439	5.304	-119	5.429	5.309
063	Parkeerbelasting	2	2.3	-7	6.631	6.624	-42	6.587	6.544
064	Belastingen overig	0 en algemene dekkingsmiddelen	0.4	-920	1.810	890	-821	1.904	1.084
07	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0 en algemene dekkingsmiddelen	0.4	-604	191.659	191.055	0	193.414	193.414
08	Overige baten en lasten	0 en onvoorzien	0.4	-1.086	0	-1.086	0	0	0

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

				Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Taakveld	Programma	Beleidsveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
09	Vennootschapsbelasting(VpB)	-	0.9	-99	0	-99	-90	0	-90
11	Crisisbeheersing en brandweer	1	1.1	-5.746	28	-5.718	-5.856	56	-5.799
12	Openbare orde en veiligheid	1, 2 en 6	1.2, 2.3 en 6.3	-4.681	505	-4.176	-4.902	339	-4.563
21	Verkeer en vervoer	2	2.1 en 2.2	-12.475	976	-11.498	-13.733	1.347	-12.385
22	Parkeren	2	2.3	-1.885	92	-1.793	-1.968	101	-1.866
23	Recreatieve havens	2	2.4	-745	544	-201	-911	613	-298
25	Openbaar vervoer	2	2.2	-13	5	-8	-12	5	-6
31	Economische ontwikkeling	3	3.1	-2.861	218	-2.643	-2.352	261	-2.091
32	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3 en 8	3.1, 8.1 en 8.6	-282	2.352	2.070	-32	0	-32
33	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3	3.1	-284	172	-112	-359	159	-201
34	Economische promotie	5	5.3	-612	10	-602	-472	0	-472
41	Openbaar basisonderwijs	4	4.1 en 4.4	-344	228	-116	-493	271	-222
42	Onderwijshuisvesting	4	4.4	-7.080	544	-6.536	-7.057	702	-6.355
43	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	4 en 6	4.1, 4.3, 4.5 en 6.3	-7.444	5.425	-2.019	-7.235	5.724	-1.510
51	Sportbeleid en activering	5	5.3	-1.547	509	-1.038	-1.300	548	-752
52	Sportaccommodaties	5	5.3	-5.106	2.100	-3.006	-4.899	2.111	-2.788
53	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	5	5.1	-5.463	1.638	-3.825	-5.317	1.525	-3.792
54	Musea	5	5.1 en 5.2	-6.480	2.446	-4.034	-6.165	2.659	-3.506
55	Cultureel erfgoed	5	5.2	-474	92	-382	-507	113	-394
56	Media	5	5.1	-1.970	78	-1.892	-1.976	80	-1.896
57	Openbaar groen en(openlucht)recreatie	2 en 5	2.4, 5.3 en 5.5	-7.999	922	-7.077	-8.180	1.042	-7.139

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

				Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Taakveld	Programma	Beleidsveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
61	Samenkracht en burgerparticipatie	1 en 6	1.2, 6.3 en 8.4	-21.079	9.444	-11.636	-20.501	9.164	-11.337
62	Wijkteams	6	6.3 en 6.4	-3.691	422	-3.269	-3.675	445	-3.230
63	Inkomensregelingen	6	6.1 en 6.4	-43.968	29.399	-14.569	-43.451	31.228	-12.223
64	Begeleide participatie	6	6.3	-5.922	0	-5.922	-5.922	21	-5.901
65	Arbeidsparticipatie	6	6.3	-3.935	1	-3.935	-3.931	0	-3.931
66	Maatwerkvoorzieningen(WMO)	6	6.3	-2.387	646	-1.741	-2.610	690	-1.920
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	6	6.3	-154	0	-154	-253	0	-253
6.71B	Begeleiding (WMO)	6	6.3	-109	0	-109	-94	0	-94
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	6	6.3	-17.456	0	-17.456	-16.475	0	-16.475
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	6	6.4	-4.372	1.107	-3.265	-8.033	1.767	-6.266
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	6	6.4	-46	0	-46	113	0	113
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	6	6.4	-17.626	572	-17.054	-14.700	84	-14.617
6.73A	Pleegzorg	6	6.4	-1.596	0	-1.596	-1.019	0	-1.019
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	6	6.4	-5.418	0	-5.418	-5.178	0	-5.178
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	6	6.4	-594	0	-594	-515	0	-515
6.74C	Gesloten plaatsing	6	6.4	-327	0	-327	-436	0	-436
6.81A	Beschermd wonen (WMO)	6	6.3	-9.716	200	-9.516	-9.887	225	-9.661
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	6	6.3	-3.151	0	-3.151	-2.772	0	-2.772
6.82A	Jeugdbescherming	6	6.3 en 6.4	-3.876	136	-3.740	-4.321	126	-4.195
71	Volksgezondheid	6	6.3	-7.832	5.886	-1.946	-4.839	3.233	-1.606
72	Riolering	7	7.3	-5.614	6.755	1.140	-5.786	6.794	1.008
73	Afval	7	7.3	-10.517	12.435	1.918	-10.579	12.990	2.411

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

				Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Taakveld	**Programma**	**Beleidsveld**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
74	Milieubeheer	7	7.2	-4.761	2.251	-2.510	-4.399	2.010	-2.389
75	Begraafplaatsen en crematoria	7	7.4	-317	175	-142	-355	317	-38
81	Ruimtelijke ordening	8	8.1	-4.062	827	-3.235	-3.899	1.288	-2.611
82	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	8	8.6	-24.284	24.413	129	-12.986	11.565	-1.421
83	Wonen en bouwen	8	8.2 en 8.4	-8.693	3.337	-5.356	-9.512	4.131	-5.381
	afronding			***0***	***-1***	*-1*	*0*	*0*	*0*
	Totaal			**-365.373**	**365.373**	**0**	**-357.459**	**357.459**	**0**

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

SiSa-bijlage

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	
JenV	**A31**	**Regeling specifieke uitkering ter voorkoming van jeugdcriminaliteit 2024** Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A31/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A31/02*	Project afgerond in jaar T (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A31/03*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator “nee” is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A31/04*			
			€ 43.336	€ 43.336	Nee	Projecten lopen nog.			
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*		
			46	153	Ja	Ja	Nee		
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*					
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*
			€1.597.303	€ 5.357.677			€0	€0	

			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*
			€19.941	€109.241	€164.174	€535.250	€84.962	€312.498
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
			€123.480	€243.480	€0	€ 0	€1.989.860	
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 13.946	Nee				
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 72.097	€ 0	3	2.090	255	
OCW	**D1**	**Regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten** **Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten** Regeling vsv voor de jaren 2017 t/m 2021 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D1/01*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D1/02*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D1/03*			
			€ 0	€ 435.436	Nee			

OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05* *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D8/06*
			€ 2.438.629	€ 1.039.964	€ 0	-€ 208.363	€ 1.436.843	€ 1.202.899
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*		
		1						
		2						
		3						
OCW	**D11**	**Regeling specifieke uitkering extra financiële middelen RMC-functie** Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contact gemeente *Aard controle R* *Indicator: D11/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D11/02*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D11/03*			
			€ 0	€ 0	Nee			
OCW	**D12**	**Regionale meld- en coördinatiefunctie** **Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten** Regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2025 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente *Aard controle R* *Indicator: D12/01*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D12/02*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D12/03*			
			€ 905.557	€ 98.125	Nee			
OCW	**D12A**	**Regionaal programma voortijdig schoolverlaten Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten** Regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2025 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente *Aard controle R* *Indicator: D12A/01*	Besteding aan contactschool (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D12A/02*	Totale besteding (jaar T) van educatie (automatisch ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D12A/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D12A/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D12A/05*	
			€ 162.334	€ 15.505	€ 177.839	€ 113.886	Nee	

OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*		
			€ 710.679	€ 0	€ 15.145		
			Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	Opgebouwde reserve (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*	
			€ 0	€ 1.119.075	€ 414.771	Nee	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/10*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/11*	
		1	060420 Gemeente Medemblik	€ 0	060420 Gemeente Medemblik	€ 8.400	
		2	061598 Gemeente Koggenland	€ 0	061598 Gemeente Koggenland	€ 4.400	
		3	060432 Gemeente Opmeer	€ 0	060432 Gemeente Opmeer	€ 2.400	
		4	060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	060532 Gemeente Stede Broec	€ 4.038	
		5	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 0	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 3.444	
		6	060498 Gemeente Drechterland	€ 0	060498 Gemeente Drechterland	€ 3.718	
		7	061911 Gemeente Hollands Kroon	€ 0	061911 Gemeente Hollands Kroon	€ 9.000	
		8					
		9					
		10					

OCW	**D21**	**Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur**	Naam instelling of samenwerkingsverband *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D21/01*	Besteding (jaar T) per instelling of samenwerkingsverband *Aard controle R* *Indicator: D21/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per instelling of samenwerkingsverband *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D21/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D21/04*	Eventuele toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D21/05*	
		1	Stichting Kunstenaarsinitiatief "Hotel Mariakapel"	€ 0	€ 25.198	Nee		
		2	Stichting Netwerk	-€ 14.200	€ 45.800	Nee		
		3	Stichting Talenten Theater	€ 79.951	€ 128.493	Nee		
		4	Stichting TjillSkillz	€ 20.000	€ 72.000	Nee		
		5	Stichting De Blauwe Schuit	€ 46.060	€ 74.224	Nee		
		6	Stichting Join The Project	€ 61.500	€ 113.500	Nee		
		7	Stichting Hoornse Stadsfeesten	€ 27.000	€ 37.970	Nee		
		8	Stichting Work Heart Make Art	€ 23.329	€ 43.329	Nee		
		9	Stichting Triplets	€ 25.000	€ 45.000	Nee		
		10	Stichting Westend Junior	€ 29.961	€ 29.961	Nee		
		11	Stichting Het Cultuur Pakhuis	€ 39.970	€ 39.970	Nee		
		12	Stichting Tabor College	€ 20.888	€ 20.888	Nee		
		13	Stichting Ronduit	€ 2.500	€ 2.500	Nee		
		14	Stichting Karakteristiek	€ 10.000	€ 10.000	Nee		
		15	Musicalvereniging Zwaag	€ 3.500	€ 3.500	Nee		
		16						

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

OCW	**D23**	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**	Beschikkingsnummer/referentienummer *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/01*	Aard van de activiteit besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D23/03*	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025. *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/04*	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/06*
		1	SB230005	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 0	€ 0	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 139.932
		2	SB230006	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 0	€ 0	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 139.932
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/07*					
		1	Ja					
		2	Ja					
IenW	**E3**	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/03*	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt *Aard controle R* *Indicator: E3/04*	Correctie over besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/05*	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/06*
		1	BSV/23/00134	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		3						
		100						
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/07*	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/08*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/09*	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/10*	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/12*
		1	*BSV/23/00134*	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
		2						
		3						
		100						

IenW	E44B	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
		1	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	€ 27.775	€ 65.237	€ 375.556	€ 375.556
		4	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		6	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		7						

	Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*
1	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	Nee
2	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	Nee
3	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	Nee
4	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Nee
5	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Nee
6	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Nee
7			

	Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*
1	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	8. Ontstenen verhard oppervlak en meer mogelijkheid tot infiltratie en afvoer doormiddel van wadi's. Aanbrengen biodiversiteit bevorderend groen	Nee
2	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	9. Reduceren verhard oppervlak bestrating, wadi-structuur aanbrengen, tijdelijke waterberging aanbrengen, wegprofielen versmallen.	Nee
3	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	10. Straatinrichting en hoogte maatvoering aanpassen, aanleg van hemelwaterafvoer en grondwaterregulering.	Nee
4	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	24. Holle wegen	Nee
5	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	25. Waterbergende groenstroken	Nee
6	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	26. Aanleggen drainageriool	Nee
7				

IenW	**E84**	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*			
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee			
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*			
		1	310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden|aantal in Meters	Nee	0				
		2	313 Aanbrengen attentieverhogende markeringen (met ribbels) indien een paaltje moet blijven staan|aantal in Stuks	Nee	0				
		3	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h|aantal in Stuks	Nee	0				
		4							
		50							
IenW	**E104**	**Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/01*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) *Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024* *Aard controle R* *Indicator: E104/02*	Totale besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E104/03*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/04*	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/05*	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/06*	
		1	*IENW/BSK-2023/377981*		€ 346.940	€ 346.940	558	290	
		2							
		3							
		4							

			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/07*	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/08*	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/09*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/10*		
			1 IENW/BSK-2023/377981	431	203	Nee		
			2					
			3					
			4					
			Naam infrastructurele voorziening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/11*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructurele voorziening *Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024* *Aard controle R* *Indicator: E104/12*	Totale besteding (jaar T) per infrastructurele voorziening *Aard controle R* *Indicator: E104/13*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructurele voorziening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/14*	Infrastructurele voorziening afgerond? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/15*	
			1 *Nieuwe toegangsweg naar binnenstad onder spoor door voor gemotoriseerd verkeer incl. aansluiting op Provincialeweg en verlengde ondertunneling*		€ 223.358	€ 223.358	Nee	
			2 *Ophogen Provincialeweg*		€ 33.829	€ 33.829	Nee	
			3 *Onderdoorgang voor langzaam verkeer Keern/Provincialeweg*		€ 77.355	€ 77.355	Nee	
			4 *Aanpassen kruising De Weel/Keern*		€ 8.368	€ 8.368	Nee	
			5 *Aanpassen kruising Dampten/Keern*		€ 4.030	€ 4.030	Nee	
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*						
			€ 0	Nee						
SZW	**G2A**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2023** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/01*	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/02*	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/03*	Besteding (jaar T-1) **IOAW** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/04*	Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/05*	Besteding (jaar T-1) **IOAZ** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/06*
		1	060405 Gemeente Hoorn	€ 21.135.306	€ 426.379	€ 867.793	€ 4.155	€ 16.135
		2						
		3						
		4						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/07*	Baten (jaar T-1) **IOAZ** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/08*	Besteding (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/09*	Baten (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/10*	Baten (jaar T-1) **WWIK** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/11*	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/12*
		1	060405 Gemeente Hoorn	€ 0	€ 157.090	€ 98.879	€ 0	€ 1.797.814
		2						
		3						
		4						
		100						

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/13*	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/14*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2A/16*		
			1 060405 Gemeente Hoorn	€ 35.214	€ 490	€ 0		
			2					
			3					
			4					
			100					
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	

SZW	G3A	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2023** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)							
			Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/01*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/06*
	1		060405 Gemeente Hoorn	€ 56.397	€ 48.267	€ 56.352	€ 0	€ 0
	2							
	3							
	4							
	100							
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/07*	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/09*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/10*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/11*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/12*
	1		060405 Gemeente Hoorn	€ 16.590	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	2							
	3							
	4							
	100							

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
			6	Totaal	0	0	N.v.t.		

	Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

	Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

SZW	G4A	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2023** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2023 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.		Welke regeling betreft het? Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/01*	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/02*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/03*	Baten (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/04*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/05*	
		1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 867	€ 11.112	€ 51.374	
		2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 2.266	€ 3.851	€ 74.788	
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 1.271	€ 5.780	€ 31.333	
		4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 116	€ 2.029	€ 10.288	
		5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 86	€ 1.426	€ 2.620	
			Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/09*		
		1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 1.279	0	0		
		2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 2.318	0	0		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 825	0	0		
		4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 109	0	0		
		5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 105	0	0		
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		

			Aard controle n.v.t. *Indicator: G4A/10*	*Aard controle R* *Indicator: G4A/11*	*Aard controle D2* *Indicator: G4A/12*	*Aard controle R* *Indicator: G4A/13*	
		1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*		
			€ 894.975	€ 0	Nee		
SZW	**G10A**	**Wet inburgering 2021_ Totaal 2023** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10A/01*	Besteding (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10A/02*	Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10A/03*		
		1	060405 Gemeente Hoorn	€ 698.616	€ 0		
		2					

SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*		
			€ 0	€ 0	Nee		
SZW	**G12A**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_totalen 2023** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12A/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/02*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/03*		
		1	060405 Gemeente Hoorn	€ 0	€ 0		
		2					
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05
			€ 139.140	€ 0	€ 0	€ 0	Ja

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

VWS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 427.136	€ 606.564				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Dienstverlening door derden** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	Aanschaf inventaris/materialen	€ 6.709	€ 0	€ 6.709	€ 0	
		2	Exploitatielasten	€ 109.591	€ 50.012	€ 0	€ 59.578	
		3	Sportaccommodaties, onderhoud	€ 80.095	€ 77.064	€ 3.030	€ 0	
		4	Sportaccommodaties, aanleg/nieuw	€ 267.125	€ 267.125	€ 0	€ 0	
		5	Sportaccommodaties, renovatie	€ 143.045	€ 143.045	€ 0	€ 0	
		6						
		100						
VWS	**H26B**	**Regeling specifieke uitkering randvoorwaardelijke functies jeugdhulp** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H26B/01*	Projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H26B/02*	Gedurende jaar T zijn de activiteiten verricht in het kader van de randvoorwaardelijke functie waarvoor de uitkering is ontvangen? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H26B/03*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H26B/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H26B/05*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H26B/06*
		1	060363 Gemeente Amsterdam	*BITE*	*Ja*	€ 55.999	€ 162.063	Ja
		2	060363 Gemeente Amsterdam	*Intensief traumabehandelplan*	*Nee*	€ 0	€ 17.600	Ja
		3	060363 Gemeente Amsterdam	*Kwaliteit verstevigen pleegzorg*	*Nee*	€ 0	€ 325.672	Nee
		4	060363 Gemeente Amsterdam	*Integraal Gezinsteam*	*Ja*	€ 35.000	€ 35.000	Ja
			Optionele toelichting (verplicht in te vullen indien indicator 3 met "nee" is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H26B/07*					
		1						
		2	Activiteiten zijn in 2023 afgerond					
		3	Activiteiten zijn in 2023 afgerond					
		4						

VWS	H30	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**	Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
		1	Lokaal Sportakkoord	€ 57.869	€ 55.551	€ 111.102	Ja	Ja
		2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 396.171	€ 398.490	€ 780.940	Ja	Ja
		3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 89.028	€ 117.236	€ 166.562	Ja	Ja
		4	Kansrijke Start	€ 71.222	€ 39.322	€ 54.742	Ja	Ja
		5	Mentale Gezondheid	€ 22.257	€ 6.293	€ 6.293	Ja	Ja
		6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 77.900	€ 70.688	€ 96.658	Ja	Ja
		7	Valpreventie	€ 211.441	€ 95.978	€ 130.480	Ja	Ja
		8	Leefomgeving	€ 44.514	€ 46.205	€ 75.664	Ja	Ja
		9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 11.129	€ 10.683	€ 19.683	Ja	Ja
		10	Versterken sociale basis	€ 160.251	€ 168.307	€ 200.219	Ja	Ja
		11	Mantelzorg	€ 44.514	€ 40.041	€ 49.991	Ja	Ja
		12	Eén tegen eenzaamheid	€ 44.514	€ 51.350	€ 61.300	Ja	Ja
		13	Welzijn op recept	€ 42.288	€ 80.860	€ 104.362	Ja	Ja
		14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 11.129	€ 10.683	€ 21.366	Ja	Ja
		15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 32.495	€ 36.055	€ 58.513	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*					
			Nee					

VWS	H35	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35/01*	Zijn activiteiten verricht zoals vermeld in artikel 3 van de regeling (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35/02*	Is meegewerkt aan monitoring zoals gesteld in artikel 7 lid 2 in de regeling (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35/03*	Besteding (jaar T) Zelfstandige uitvoering *Aard controle R* *Indicator: H35/04*	Correcties besteding (T-1) inclusief uitvoering door medeoverheden *vanaf SiSa 2024* *Aard controle R* *Indicator: H35/05*	Eindverantwoording (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35/06*
		1	*IZA2023nr04*	Ja	Ja	€ 1.252.753	€ 0	Nee
		2						

VWS	H39	**Regeling specifieke uitkering domein-overstijgend samenwerken_zonder centraal persoon_2024**	Projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H39/01*	Experiment gerealiseerd (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H39/02*	Heeft u meegewerkt aan de verplichte monitoring van de resultaten door middel van een door de Minister vastgesteld format? (Ja/Nee/Nvt) *Aard controle D1* *Indicator: H39/03*	Toelichting (Verplicht indien bij H39/02 of H39/03 "Nee" is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H39/04*	
		1	*1045818*	Ja	N.v.t.		
		2					
		3					
		4					
		5					
			Kopie Projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H39/05*	Besteding (jaar T) – zelfstandige uitvoering *Aard controle R* *Indicator: H39/06*	Eigen bijdrage en bijdragen derden (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H39/07*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) – Inclusief uitvoering door medeoverheden vanaf SiSa 2025 *Aard controle R* *Indicator: H39/08*	
		1	1045818	€ 48.555	€ 9.711	€ 48.555	
		2					
		3					
		4					
		5					
			Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H39/09*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H39/10*			
			Ja	Ja			

VRO	J9	**Specifieke uitkering woningbouwimpuls** **Tranche 1 t/m 6** Gemeenten	Projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/01*	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/02*	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: J9/03*	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/04*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/05*	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/06*
		1	2020-0000079785	Nee	Nee	0	0	0
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/07*	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/08*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J9/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/10*	Opbrengsten (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J9/11*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/12*

			1	2020-0000079785	Nee	€ 849.191	€ 2.258.482	€ 1.676.529	€ 1.676.529
				Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/13*	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/14*	Toelichting afwijking(en) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/15*	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/16*		
			1	2020-0000079785	Ja	Datum start bouw eerste woning is in overleg met het Ministerie uitgesteld naar 1 november 2024. Deze datum is niet gehaald. Hierover is een brief gestuurd aan het Ministerie.	Nee		
VRO	**J32**	**Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen** Gemeenten	Beschikkingsnummer /naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/03*	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee) *Aard controle D2* *Indicator: J32/04*	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/06*	
			1	SUVIS21-00770964	€ 0	€ 0	Nee	Verzoek tot uitstel afgewezen	Ja
			2						
				Kopie Beschikkingsnummer/Naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/07*	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) *Aard controle D2* *Indicator: J32/08*	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/09*			
			1	SUVIS21-00770964	Nee	Verzoek tot uitstel afgewezen			
			2						
VRO	**J55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*	
			535	€ 97.117	€ 626.696	345	€ 62.510	€ 176.243	

			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
			1.620	€ 86.359	€ 86.359			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			1.634	1.187	0	0	1.620	184
VRO	**J56**	**Regeling huisvesting aandachtsgroepen**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/01*	Projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: J56/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: J56/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2022 *Aard controle R* *Indicator: J56/04*	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/05*	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/06*
		1	*RHA2021-02275415*	*Dampten 4*	€ 0	€ 0	0	0
		2	*RHA2021-02334172*	*Uitbreiding woonwagenlocatie Zomervaart te Hoorn*	€ 0	€ 0	0	0
		3						
			Kopie Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/07*	Opbrengsten jaar T *Aard controle R* *Indicator: J56/08*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J56/09*	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle R* *Indicator: J56/10*	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/11*	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/12*
		1	*Dampten 4*	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Ja
		2	*Uitbreiding woonwagenlocatie Zomervaart te Hoorn*	€ 0	€ 0	Nee	Nee	Ja
		3						
			Kopie Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/14*	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/15*			
		1	*Dampten 4*	Nee	Nee			
		2	*Uitbreiding woonwagenlocatie Zomervaart te Hoorn*	Nee	Ja			
		3						

VRO	J94	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/01*	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst *Aard controle R* *Indicator: J94/02*	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a *Aard controle D1* *Indicator: J94/03*	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 *Aard controle D1* *Indicator: J94/04*	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2). *Aard controle R* *Indicator: J94/05*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a *Aard controle R* *Indicator: J94/06*
		1	*LAI23-03612426*	€ 441.803	216	0	0	€ 0
		2						
		100						

			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/07*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/09*
		1	€ 0	€ 441.803	Nee
		2			
		100			

VRO	J105	**Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls**	Projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/01*	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/02*	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: J105/03*	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/04*	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: J105/05*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: J105/06*
		1	*2023-0000698777*	80	Nee	0	Ja	€ 0
		2	*2023-0000698777*	60	Nee	0	Ja	€ 0
		3	*2023-0000698777*	0	Nee	0	Ja	€ 0
		4	*2023-0000698777*	0	Nee	0	Ja	€ 0
		5						
		20						

			Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/07*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/08*	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/09*	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/10*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/11*	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: J105/12*
			1 *2023-0000698777*	€ 0	Ja	Ingediend wijzigingsverzoek ivm start bouw datum is gehonoreerd aangepaste beschikking vanuit het rijk nog niet ontvangen.	0	N.v.t.
			2 *2023-0000698777*	€ 0	Ja	Ingediend wijzigingsverzoek ivm start bouw datum is gehonoreerd aangepaste beschikking vanuit het rijk nog niet ontvangen.	0	N.v.t.
			3 *2023-0000698777*	€ 0	Ja	Ingediend wijzigingsverzoek ivm start bouw datum is niet gehonoreerd bijdrage wordt ingetrokken door het rijk. Aangepaste beschikking vanuit het rijk nog niet ontvangen.	0	N.v.t.
			4 *2023-0000698777*	€ 0	Ja	Ingediend wijzigingsverzoek ivm start bouw datum is gehonoreerd aangepaste beschikking vanuit het rijk nog niet ontvangen.	0	N.v.t.
			5					
			20					
			Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/14*				
			1 *2023-0000698777*	Nee				
			2 *2023-0000698777*	Nee				
			3 *2023-0000698777*	Nee				
			4 *2023-0000698777*	Nee				
			5					
			20					
VRO	**J210B**	**Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw** Sisa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise *Aard controle R* *Indicator: J210B/02*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J210B/03*	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/04*	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/06*
			1 030007 Provincie Noord-Holland	€ 2.972.245	€ 1.504.094	6	5.528	Nee
			2					
			3					
			4					
			5					

KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: K28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: K28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 645.611	€ 446.834	€ 94.365	€ 1.186.810	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/07*					
			Nee					
AenM	**M16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: M16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: M16/04*	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie *Aard controle R* *Indicator: M16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) *Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 6.080.846			€ 123.745	€ 27.942	€ 296.633
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/07*	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/08*	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/09*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/10*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/11*	
			€ 0	€ 21.620	€ 0	€ 6.550.786	€ 20.577.320	

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Op de volgende pagina’s is de controleverklaring van de accountant opgenomen.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

BIJLAGEN

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Bijlage 1 Overzicht investeringen 2024

In deze bijlage is een overzicht van de investeringen in 2024 opgenomen. In onderstaande tabel staat:

- in de kolom begroot: het door de gemeenteraad beschikbaar gestelde budget;
- in de kolom realisatie: de werkelijke uitgaven en inkomsten in 2024;
- in de kolom restant: het restant budget per 31-12-2024;
- in de kolom overhevelen naar 2025: of het restant budget overgeheveld moet worden naar 2025;
- in de kolom toelichting: een korte motivatie waarom (een deel van) de investering doorschuift naar 2025.

Als een restant budget niet wordt overgeheveld naar 2025 dan wordt de investering afgesloten. Een eventueel voor- of nadeel op de kapitaallasten omdat er respectievelijk minder of meer is uitgegeven dan begroot wordt meegenomen in de Kadernota 2025.

tabel 132 overzicht investeringen 2024 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
0	Investeringsuren (activum 0)	2.634.398	0	2.634.398	n.v.t.	Is begrotingspost; geen werkelijkheid
0	Investeringen 2024 (activum 0)	1.401.740	0	1.401.740	n.v.t.	Is begrotingspost; geen werkelijkheid
0	Investeringen 2025 (activum 0)	0	0	0	n.v.t.	Is begrotingspost; geen werkelijkheid
0	Investeringen 2026 (activum 0)	0	0	0	n.v.t.	Is begrotingspost; geen werkelijkheid
2	Aanleg verhardingen stadsstrand 2020 (activum 4277)	1.227.279	1.227.279	0	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Holenweg; Fietsverbinding viaduct-Provinciale weg 2018 (activum 4400)	90.000	22.956	67.044	JA	Is onderdeel van Hoorn-Noord/Venenlaankwartier
2	PvH Voorbereiding verplaatsen busstation 2017 (activum 4401) Inkomsten	233.554	9.613 2.441	223.941 2.441	JA	Is onderdeel van Poort van Hoorn
2	Herinrichting Kerkplein 2018 (activum 4431) Inkomsten	329.289 1.364	245.957 0	83.332 -1.364	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Inrichting openbare ruimte Huesmolen 2020 (activum 4481)	533.901	291.344	242.557	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
2	Wegen 2022 (activum 22004)	0	0	0	n.v.t.	Afsluiten
2	Fietspaden 2023 (activum 23001)	0	0	0	n.v.t.	Afsluiten
2	Wegen 2023 (activum 23002) Inkomsten	-912.245 -1.386.410	171.091 2.262	-1.083.336 1.388.674	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Fietspaden 2024 (activum 24001) Inkomsten	300.000	300.000 270.000	0 -270.000	NEE	Afsluiten
2	Wegen 2024 (activum 24002) Inkomsten	1.675.000	1.364.263 190.378	310.737 190.378	NEE	Afsluiten
2	Verbeteren verkeersveiligheid IJsselweg-Maasweg (KN23) (activum 4378)	972.217	471.242	500.975	NEE	Afsluiten
2	Rotonde Oostergouw - Oude Veiling (KN23) (activum 4382) Inkomsten	1.571.293 80.000	65.751 0	1.505.542 80.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Reconstructie Provinciale weg spoorovergang (KN23) (activum 4547)	1.000.000	0	1.000.000	NEE	Afsluiten; werk is uitgesteld dus valt vrij
2	Stadhuis buitenterrein (KN23) (activum 4554)	350.000	373.126	-23.126	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Bouw-/woonrijp + openbare ruimte Spinaker (KN23) (activum 4460) Inkomsten	405.000	480.560 8.487	-75.560 8.487	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Voorterrein IKEC (activum 4558)	661.157	12.096	649.061	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Voorbereidingskrediet project Binnenstad toegang (activum 4566) Inkomsten	1.600.000	402.561 409.024	1.197.439 409.024	JA	Is onderdeel van Poort van Hoorn
2	Kansen voor de Kersenboogerd verhardingen (activum 4570) Inkomsten	719.681	109.838 3.546	609.843 3.564	JA	Is onderdeel van Kansen voor de Kersenboogerd
2	Kansen voor de Kersenboogerd verhardingen 2024 (RV) (activum 4571)	179.920	0	179.920	JA	Is onderdeel van Kansen voor de Kersenboogerd

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
2	Wegen 2025 (activum 4591)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Verhardingen park Risdam-N (B) (activum 4581)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	VBK IKC Maria - IHP 2024 - plankosten (activum 4618)	340.000	81.225	258.775	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	VBK IKC Montessori - IHP 2024 - plankosten (activum 4619)	340.000	39.628	300.372	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Kansen voor de Kersenboogerd Voorbereidingskrediet LEK 2024 (activum 4628)	600.000	0	600.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Vervangen voertuigen en materieel wagenpark 2022 (activum 22024)	0	0	0	n.v.t.	Afsluiten
2	Vervangen voertuigen Duurzaam wagenpark 2023 (activum 23020)	566.678	330.604	236.074	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Vervangen voertuigen Duurzaam wagenpark 2024 (activum 24019) Inkomsten	600.000	599.570 20.077	430 20.077	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Vervangen (grote) afvalcontainers (12 stuks) 2025 (activum 4611)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Vervangen 2 perscontainers (Rayon 2 en 3) 2025 (activum 4612)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Aankoop grote versnipperaar 2025 (activum 4613)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Aankoop elektrische Onkruidborstel (LM-track) 2025 (activum 4614)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Vervangen voertuigen uit 14/15 2025 (activum 4615)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Vervangen 2 minikraantjes uit 2005 2025 (activum 4616)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
2	Vervangen twee veegmachines (activum 4631)	452.000	0	452.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Vervangen perscontainers 2023 (activum 23021)	26.070	0	26.070	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Vervangen grote afvalcontainers 2024 (activum 24020)	40.000	44.080	-4.080	NEE	Afsluiten
2	Vervangen OV armaturen en meet-verdeelkasten 2022 (activum 22005)	0	0	0	n.v.t.	Afsluiten
2	Vervangen OV lichtmasten 2022 (activum 22006)	0	0	0	n.v.t.	Afsluiten
2	Vervangen OV armaturen en meet-verdeelkasten 2023 (activum 23003)	693.666	693.666	0	NEE	Afsluiten
2	Vervangen OV lichtmasten 2023 (activum 23004)	15.677	15.677	0	NEE	Afsluiten
2	Vervangen OV armaturen en meet-verdeelkasten 2024 (activum 24003)	675.000	264.507	410.493	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Vervangen OV lichtmasten 2024 (activum 24004)	200.000	7.138	192.863	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Kansen voor de Kersenboogerd OV armaturen 2024 (activum 4574)	115.979	4.056	111.923	JA	Is onderdeel van Kansen voor de Kersenboogerd
2	Kansen voor de Kersenboogerd OV masten 2024 (activum 4575)	115.980	0	115.980	JA	Is onderdeel van Kansen voor de Kersenboogerd
2	Vervangen OV armaturen en meet-verdeelkasten 2025 (activum 4592)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Vervangen OV lichtmasten 2025 (activum 4593)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Openbare verlichting (masten) park Risdam-Noord (B) (activum 4585)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
2	Openbare verlichting (armaturen) park Risdam-Noord (B) (activum 4586)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Aanleg vaarduiker de Weel (dekking reserve Kapitaallasten investeringen) 2020 (activum 4469)	157.000	0	157.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Aanleg vaarduiker de Weel 2020 (activum 4470)	514.060	0	514.060	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
	Inkomsten	350.000	0	350.000		
2	Kademuren 2021 (activum 21001)	0	0	0	n.v.t.	Afsluiten
2	Aanleg bruggen stadsstrand 2020 (activum 4484)	4.252.602	3.661.445	591.157	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
	Inkomsten	2.500.000	2.500.000	0		
2	Aanleg steigers stadsstrand 2020 (activum 4488)	-500.000	0	-500.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
	Inkomsten	-500.000	0	-500.000		
2	PvH Voorbereidingskrediet Traverse Poort van Hoorn 2022 (activum 4525)	1.441.817	103.703	1.338.114	JA	Is onderdeel van Poort van Hoorn
	Inkomsten		15.122	15.122		
2	Kademuren 2022 (activum 22011)	0	0	0	n.v.t.	Afsluiten
2	Steigers 2022 (activum 22012)	121.575	7.917	113.658	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Beschoeiingen 2022 (activum 22013)	0	0	0	n.v.t.	Afsluiten
2	Fiets/voetgangersbruggen 2023 (activum 23007)	122.892	16.809	106.083	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Brug Zomervaart 2023 (activum 4375)	174.941	2.189	172.752	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Fiets-/voetgangersbruggen 2024 (activum 24007)	130.000	17.988	112.012	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Beschoeiingen 2023 (activum 23008)	35.374	35.374	0	NEE	Afsluiten
2	Beschoeiingen 2024 (activum 24008)	434.000	480.701	-46.701	NEE	Afsluiten

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
2	Vaste bruggen 2024 (activum 24009)	130.000	14.143	115.857	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Monumentale bruggen 2024 (activum 24010)	45.000	18.713	26.287	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Kademuren 2024 (activum 24011)	325.000	91.015	233.985	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Voorbereidingskrediet park Risdam Noord (activum 4559)	49.684	70.612	-20.928	NEE	Afsluiten
2	Kansen voor de Kersenboogerd civiele kunstwerken 2024 (activum 4573)	73.250	0	73.250	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Fiets-/voetgangersbruggen 2025 (activum 4596)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Beschoeiingen 2025 (activum 4617)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Vaste bruggen 2025 (activum 4597)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Civiele kunstwerken park Risdam-Noord (C) (activum 4587)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Oplossen knelpunten Turborotonde 2017 (activum 4402)	681.040	4.955	676.085	JA	Is onderdeel van Poort van Hoorn
2	Investering fietsnota 2019 (activum 4463)	881.545	15.188	866.357	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	VRI Provincialeweg/ Willemsweg/Rijnweg 2021 (activum 21010)	0	0	0	n.v.t.	Afsluiten
2	Vervanging verkeerlichten Oostergouw/ IJsselweg/Westerblokker/Lingeweg (activum 23010)	68.467	101.903	-33.436	NEE	Afsluiten
2	Verbeteren toegankelijkheid bushalte Hoorn 2022 (activum 4353) Inkomsten	-47.999 -40.000	-5,872 -11.877	-42.127 -28.123	NEE	Afsluiten
2	VRI IJsselweg-Maasweg (KN23) (activum 4549)	383.163	87.959	295.204	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
2	Aanrijdbeveiliging spoorwegovergang Provinciale weg (KN23) (activum 4409)	30.000	0	30.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Dynamische afsluitingen kernwinkelgebied (KN23) (activum 4432)	175.000	2.301	172.699	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Vervang verkeerslicht IJsselweg-Kloosterhout 2025 (activum 4600)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Vervanging dynamische afsluiting Poldermolen 2025 (activum 4601)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Vervanging dynamische afsluiting Keern-Noord 2025 (activum 4602)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Vervanging dynamische afsluiting Schellinkhouterdijk 2025 (activum 4603)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Vervanging dynamische afsluiting Vollerswaal 2025 (activum 4604)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Toegankelijk maken van bushaltes 2024 (activum 4630)	367.000	104.495	262.505	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
	Inkomsten	367.000	104.495	262.505		
2	Aanleg stadsmeubilair stadsstrand 2020 (activum 4487)	443.155	443.155	0	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Aanschaf 4 afvalcontainers Haven 40 jaar 2023 (activum 4373)	0	0	0	n.v.t.	Afsluiten
2	Kansen voor de Kersenboogerd straatmeubilair 2024 (activum 4569)	39.677	0	39.677	JA	Is onderdeel van Kansen voor de Kersenboogerd
2	Straatmeubilair park Risdam-Noord (B) (activum 4584)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Straatmeubilair park Risdam-Noord (C) (activum 4589)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Ondergrondse afvalcontainers en GFE cocons 2024 (activum 4627)	1.420.000	0	1.420.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
2	Voorbereidingskrediet Poort van Hoorn 2017 (activum 4403) Inkomsten	1.180.895 292.437	0	1.180.895 292.437	JA	Is onderdeel van Poort van Hoorn
2	Voorbereidingskrediet Parkeergarage Poort van Hoorn 2022 (activum 4526) Inkomsten	2.613.728	46.437 4.261	2.567.292 4.261	JA	Is onderdeel van Poort van Hoorn
2	Parkeerverwijzing (activum 4354)	238.993	107.447	131.546	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Digitale handhaving parkeren 2019 (activum 4467)	100.000	155.000	-55.000	NEE	Afsluiten
2	Aanleg parkeren stadsstrand 2020 (activum 4485)	275.630	275.630	0	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Aanschaf parkeerautomaten Stadsstrand 2023 (activum 4368)	7.875	7.875	0	NEE	Afsluiten
2	Vervangen parkeerbetaalautomaten 2025 (activum 4605)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
2	Plaatsen in- en uitrit slagboom Het Park 2022 (activum 4352)	17.000	0	17.000	NEE	Afsluiten
2	Verbeteren fiets parkeren binnenstad (KN23) (activum 4555)	100.000	0	100.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
2	Aanleg zand en grond stadsstrand 2020 (activum 4275) Inkomsten	-1.000.000 -1.000.000	108.434	-1.108.434 -1.000.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
4	VBK de Bussel (activum 4620)	210.000	210.000	0	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
4	VBK de Wingerd (activum 4621)	575.000	575.000	0	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
4	Nieuwbouw IKC Maria 2020 (activum 4491)	975.000	975.000	0	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
4	Nieuwbouw IKC Montessori 2020 (activum 4492)	545.000	545.000	0	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
4	Uitbreiding en vervanging De Tandem 2020 (activum 4495)	661.501	661.501	0	NEE	afsluiten
4	Verduurzaming Zonnewijzer 2021 (activum 4514)	194.513	194.513	0	NEE	afsluiten
4	Verduurzaming Ooievaarsnest 2021 (activum 4513)	62.474	62.475	-1	NEE	afsluiten
4	1e Inrichting OLP/Meubilair groeischolen 2021 (activum 4509)	29.132	0	29.132	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
4	Realisatie IKEC Zonnesteen 2018 (activum 4445) Inkomsten	29.920.679	15.535.409 25.155	14.385.270 25.155	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
4	(Ver)nieuwbouw Spinaker 2019 (activum 4462)	3.738.206	3.705.585	32.621	NEE	afsluiten
4	Marketentster - Spinaker - 1e inrichting 2024 (activum 4590)	90.000	0	90.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Toeristische voetgangersbewegwijzering 2025 (activum 4622)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
5	Aanleg Sportpark Risdam noord fase B (parkgedeelte (activum 4508)	900.000	13.976	886.024	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Kansen voor de Kersenboogerd groen 2024 (activum 4567)	599.429	40.731	558.698	JA	Is onderdeel van Kansen voor de Kersenboogerd
5	Groen park Risdam-Noord (B) (activum 4582)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
5	Groen park Risdam-Noord (C) (activum 4588)	20.000	18.415	1.585	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Herijking speelplekken Hoorn-Noord/ Venenlaankwartier 2019 (activum 4447)	44.106	19.000	25.106	JA	Is onderdeel van Hoorn-Noord/Venenlaankwartier

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
5	Herinrichting speelplaats Johannes Poststraat Hoorn-Noord/Venenlaankwartier 2019 (activum 4449)	146.087	0	146.087	JA	Is onderdeel van Hoorn-Noord/Venenlaankwartier
5	Aanleg sport- en spelvoorzieningen stadsstrand 2020 (activum 4486)	207.159	207.159	0	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Speelplekken 2023 (activum 23009)	0	0	0	n.v.t.	Afsluiten
5	Speelplekken 2024 (activum 24012) Inkomsten	750.000	568.016 40	181.984 40	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Kansen voor de Kersenboogerd spelen 2024 (activum 4568)	73.250	0	73.250	JA	Is onderdeel van Kansen voor de Kersenboogerd
5	Speelplekken 2025 (activum 4598)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
5	Vervanging Cruijff Court 2025 (activum 4599)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
5	Speelplekken park Risdam-Noord (B) (activum 4583)	12.000	0	12.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Gymzaal Westerblokker 2023 (activum 4376)	53.750	0	53.750	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Loopbruggen en dakluiken sporthal de Opgang 2022 (activum 22021) Inkomsten	125.000 21.694	0	125.000 21.694	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Sporthal de Opgang 2023 (activum 4377) Inkomsten	471.080 -686	0	471.080 -686	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Sportinventaris sporthallen 2022 (activum 22019) inkomsten	18.374 -11.144	0	18.374 -11.144	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Sportinventaris sporthallen 2023 (activum 23018) Inkomsten	82.236 -4.859	4.218 481	78.018 -5.340	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
5	Sportinventaris sporthallen 2024 (activum 24016)	110.000	33.553	76.447	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Zwembad De Wijzend: Aanpassen doorstroming 50 m + recreatiebad (activum 20010)	242.972	12.630	230.342	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Beweegbare zwembodem Waterhoorn 2021 (activum 21018)	-55.443	0	-55.443	NEE	Afsluiten
	Inkomsten	-33.920		-33.920		
5	Gechloreerde drinkwaterleidingen Waterhoorn 2021 (activum 21019)	60.000	0	60.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Skatepark Julianapark (activum 4562)	736.923	503.300	233.623	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Aanleg sportvelden Kromme Elleboog 2022 (activum 4505)	1.644.697	1.483.632	161.065	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
	Inkomsten	285.411	249.853	35.558		
5	Aanleg sportvelden de Kromme Elleboog - toplaag 2022 (activum 4506)	242.000	0	242.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
	Inkomsten	42.000	0	42.000		
5	Bouwrijp maken clubgebouw de Kromme Elleboog 2022 (activum 22001)	838.422	616.000	222.422	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
	Inkomsten	145.675	0	145.675		
5	Urbanus honkbalveld 2022 (activum 22017)	-8.550	0	-8.550	NEE	Afsluiten
5	Beachvelden ADOS 2022 (activum 4536)	-19.945	0	-19.945	NEE	Afsluiten
	Inkomsten	-20.649	0	-20.649		
5	Zwaluwen '30 A kunstgras, toplaag 2022 (activum 4538)	41.259	0	41.259	NEE	afsluiten
	inkomsten	6.640	0	6.640		
5	Zwaluwen '30 extra kosten onderlaag 2022 (activum 4537)	54.656	0	54.656	NEE	Afsluiten
	Inkomsten	9.460		9.460		

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
5	Urbanus softbalveld - overige zaken 2022 (activum 4541)	31.608	0	31.608	NEE	Afsluiten
	Inkomsten	51.858		51.858		
5	Urbanus softbalveld - lichtmasten 2022 (activum 4540)	16.388	7.764	8.624	NEE	afsluiten
	Inkomsten	2.742	1.398	1.344		
5	Urbanus softbalveld toplaag 2022 (activum 4539)	8.157	5.130	3.027	NEE	afsluiten
	Inkomsten	-4.003	923	-4.926		
5	Urbanus honkbalveld 30 jaar (activum 23011)	-24.281	41.182	-65.463	NEE	afsluiten
	Inkomsten	-47.855	12.049	-59.904		
5	Urbanus honkbalveld 20 jaar (activum 23012)	69.410	0	69.410	NEE	afsluiten
	Inkomsten	17.389		17.389		
5	Urbanus honkbalveld 15 jaar (activum 23013)	19.988	0	19.988	NEE	afsluiten
	Inkomsten	3.467		3.467		
5	Urbanus hekwerk 2023 (activum 23014)	18.150	0	18.150	NEE	afsluiten
	Inkomsten	3.150		3.150		
5	VV Blokkers kunstgrasveld 2023 (activum 23015)	34.682	0	34.682	NEE	Afsluiten
	Inkomsten	63.688	40.572	23.116		
5	VV Blokkers onderlaag 2023 (activum 23016)	37.972	0	37.972	NEE	Afsluiten
	Inkomsten	-4.894		-4.894		
5	Asfalt wielerbaan HR&TC 2023 (activum 23017)	-28.970	11.848	-40.818	NEE	afsluiten
	Inkomsten	-4.821	2.133	-6.954		

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
5	Always Forward veld D (activum 24014) Inkomsten	436.874 -2.570	399.795 70.394	37.079 --72.964	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Renovatie atletiekbaan (activum 4459) Inkomsten	-3.137 -549	69.322 9.870	-72.459 -10.419	NEE	afsluiten
5	Asfalt wielerbaan HR&TC 2024 (activum 24015)	68.000	0	68.000	NEE	afsluiten
5	Robotmaaier 2024 (activum 4629)	30.000	0	30.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	VV Blokkers gras B Veld 2025 (activum 4607)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
5	Zwaluwen 30 voetbal B gras 2025 (activum 4608)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
5	Zwaluwen 30 voetbal C gras 2025 (activum 4609)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
5	Onderlaag renovatie atletiekbaan Hollandia (activum 4578)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
5	Toplaag renovatie atletiekbaan Hollandia (activum 4579)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
5	Overige faciliteiten renovatie atletiekbaan Hollandia (activum 4580)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
5	Westfriezen handbalveld (asfalt) 2025 (activum 4606)	0	462	-462	n.v.t.	Krediet is van 2025
5	Verlichting sportcomplex De Roskam (activum 4632)	0	65.511	-65.511	JA	Krediet is van 2025
5	Verlichting handbalveld sportcomplex 't Krijt (activum 4633)	0	8.712	-8.712	JA	Krediet is van 2025
5	Renovatie clubgebouw AV Hollandia 2022 (activum 4350)	42.000	0	42.000	NEE	afsluiten

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
5	Bijdrage aan fietspad dijk Hoorn-A'dam (activum 4286)	62.500	0	62.500	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Luchtbehandeling Het Pakhuis 2017 (activum 4416)	45.685	5.424	40.261	NEE	afsluiten
5	Vervangen stoelen schouwburg Het Park 2020 (activum 20014)	6.000	0	6.000	NEE	Afsluiten
5	Voorbereidingskrediet Uitbreiding Westfries Museum 2020 (activum 4478)	-143.536	0	-143.536	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Vernieuwing Westfries Museum Verbouwing 2022 (activum 4516)	5.544.376	-1.071.084	6.615.460	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
	Inkomsten	741.558	-711.271	1.452.829		
5	Vernieuwing Westfries Museum Fundering 2022 (activum 4517)	2.454.048	195.038	2.259.010	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
	Inkomsten	1.515.210	569.305	945.905		
5	Vernieuwing Westfries Museum Kelder 2022 (activum 4518)	-37.557	-37.557	0	NEE	afsluiten
5	Vernieuwing Westfries Museum Installaties 2022 (activum 4519)	-132.060	-132.060	0	NEE	afsluiten
5	Vernieuwing WFM Publieksvoorzieningen 2022 (activum 4520)	652.075	0	652.075	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
	Inkomsten	70.100		270.100		
5	Vernieuwing Westfries Museum Museuminrichting 2022 (activum 4521)	1.817.850	13.900	1.803.950	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
	Inkomsten	1.829.900	12.750	1.817.150		
5	Vernieuwing Westfries Museum ruwbouw 2024 (activum 4623)	6.065.552	926.058	5.139.494	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Vernieuwing Westfries Museum installaties 2024 (activum 4624)	4.446.331	439.531	4.006.800	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
	Inkomsten	563.722	387.394	176.328		

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
5	Vernieuwing Westfries Museum liftinstallaties 2024 (activum 4625)	221.324	15.306	206.018	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Vernieuwing Westfries Museum Archeologie 2024 (activum 4626)	420.000	0	420.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Verrijdbare stelling Westfries Archief 2024 (activum 4577)	133.000	144.224	-11.224	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Historische lantaarns (lichtmasten) 2019 (activum 4430)	26.778	0	26.778	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Aanlichten monumenten (infrastructuur) 2019 (activum 4472)	30.460	0	30.460	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
5	Infrastructuur aanlichten monumentale panden derden 2019 (activum 4473)	47.953	46.923	1.030	NEE	afsluiten
7	Projectbijdrage Intermaris 2022 (activum 4527)	0	0	0	n.v.t.	Raming in later jaar
7	GRP 2020 - rioleringen (kapitaallasten t.l.v. voorziening Riolering) (activum 20007)	1.828.258	16.078	1.812.180	NEE	Afsluiten
7	GRP 2021 Rioleringen (activum 21012)	1.499.886	4.220	1.495.666	NEE	Afsluiten
7	GRP 2022: riolering (kapitaallasten t.l.v. voorziening Riolering (activum 22002)	2.564.655	0	2.564.655	NEE	Afsluiten
7	GRP 2022: gemalen (ineens t.l.v. voorziening Riolering) (activum 22007) Inkomsten	145.372 145.372	0 0	145.372 145.372	NEE	Afsluiten
7	GRP 2022: riolering (ineens t.l.v. voorziening Riolering) (activum 22008)	0	0	0	NEE	Afsluiten
7	GRP 2023: riolering (kapitaallasten t.l.v. exploitatie) (activum 23005)	3.664.065	2.702.395	961.670	NEE	Afsluiten
7	GRP 2023: Riolering (ineens t.l.v. voorziening Riolering) (activum 23006) Inkomsten	1.720.887 1.720.887	827.026 827.026	893.861 893.861	NEE	Afsluiten

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
7	PSWR: 2024 riolering (kapitaallasten t.l.v. exploitatie riolering) (activum 24005) Inkomsten	5.663.763	3.075.292 29.554	2.588.471 29.554	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
7	PSWR: 2024 rioleringen (ineens t.l.v. voorziening Riolering) (activum 24006) Inkomsten	3.116.794 3.116.794	0 0	3.116.794 3.116.794	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
7	Kansen voor de Kersenboogerd riolering/klimaatadaptatie 2024 (activum 4572)	1.032.367	125.865	906.502	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
7	GRP 2025: rioleringen (kapitaallasten t.l.v. exploitatie) (activum 4594)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
7	GRP 2025: rioleringen (ineens t.l.v. voorziening Riolering) (activum 4595)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
8	Poort van Hoorn; Parkeersituatie Dampten 2016 (activum 4390)	151.831	0	151.831	JA	Is onderdeel van Poort van Hoorn
8	Gebouwenbeheer 2017 (activum 4415) Inkomsten	0 51.706	0 51.706	0	NEE	Afsluiten
8	Investeringen 2018 (gebouwenbeheer) (activum 18001) Inkomsten	0 150.190	0 150.190	0	NEE	Afsluiten
8	Investeringen 2019 (gebouwenbeheer) (activum 19001) Inkomsten	0 136.845	0 136.845	0	NEE	Afsluiten
8	Investeringen 2020 (gebouwenbeheer) (activum 20001) Inkomsten	10.455 110.093	10.455 110.093	0	NEE	Afsluiten
8	Brandveiligheid 6 complexen 2017 (activum 4414) Inkomsten	0 31.473	0 31.473	0	NEE	Afsluiten

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
8	Technische installaties 15 jaar 2017 (activum 4419) Inkomsten	15.668 35.031	15.668 35.031	0	NEE	Afsluiten
8	Technische installaties 20 jaar 2017 (activum 4420)	93.504	93.504	0	NEE	Afsluiten
8	Investeringen gebouwenbeheer 2021 (activum 21017) Inkomsten	0 167.889	0 167.889	0	NEE	Afsluiten
8	Investeringen gebouwenbeheer 2022 (activum 22020) Inkomsten	0 157.749	-7.967 157.749	7.967 0	NEE	Afsluiten
8	Vervangen installaties bergingen Bobeldijkerweg 12 2022 (activum 22022)	25.000	0	25.000	JA	Wordt in 2025 opgepakt
8	Vervangingsinvesteringen gebouwenbeheer 2023 (activum 23019) Inkomsten	0 43.821	-11.036 52.692	11.036 8.871	NEE	Afsluiten
8	Vervangingsinvesteringen gebouwenbeheer 2024 (activum 24017) Inkomsten	1.300.000 0	444.996 11.206	855.004 11.206	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
8	Vervangen paspomaat 2024 (activum 24018)	175.000	100.658	74.342	JA	Wordt bij renovatie stadhuis gebruikt
8	Vervangingsinvesteringen gebouwenbeheer 2025 (activum 4610)	0	0	0	n.v.t.	Krediet is van 2025
8	Netto investeringen Grondbedrijf (activum 0) Inkomsten	-498.137 -7.931.495	85.403 85.403	-583.540 -8.016.898	n.v.t.	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
8	Lening aan businesspark Zevenhuis BV 2013 (activum 0)	7.052	0	7.052	n.v.t.	Afsluiten
8	Voorbereidingskrediet ontwikkeling RAC-locatie/Montessori (activum 4476)	0	0	0	NEE	Wordt later ingebracht in grondexploitatie

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
	Inkomsten		12.741	12.741		
8	Voorbereidingskrediet ontwikkeling Eikstraat/Maria (activum 4477) Inkomsten	0	0 12.845	0 12.845	NEE	Wordt later ingebracht in grondexploitatie
8	Voorbereidingskrediet Dovenetel/Knarrenhof 2021 (activum 4502)	100.000	30.852	69.148	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
8	Poort van Hoorn; Verplaatsen onderstation 2021 (activum 4515)	0	0	0	n.v.t.	Is onderdeel van Poort van Hoorn
8	Voorbereidingskrediet Uitbreiding Zomervaart 2021 (activum 4522) Inkomsten	0	14.949 466	-14.949 466	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
8	Poort van Hoorn Voorbereidingskrediet herontwikkeling Stationsgeb.N&Z2022 (activum 4524)	0	0	0	n.v.t.	Is onderdeel van Poort van Hoorn
8	Gronden Berkhouterweg 28 en 30 2022 (activum 4531)	19.013	1.085	17.928	JA	Is onderdeel van Poort van Hoorn
8	Grond BuitenStad (activum 4560)	0	0	0	n.v.t.	Is onderdeel van Poort van Hoorn
8	Programma Grote Waal opgangen naar de dijk 2017 (activum 4393)	1.194.213	268.228	925.985	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
8	Herinrichting Siriusstraat (deelkrediet 2) 2018 (activum 4423) Inkomsten	1.054 -786	48.605	-47.551 -786	NEE	Afsluiten
8	Woonrijp maken Siriusstraat fase 5 deel 1 2022 (activum 4533)	855	11.627	-10.772	NEE	Afsluiten
8	Woonrijp maken blok5 Siriusstraat/ Noorderlicht 2024 (activum 4576) Inkomsten	1.190.000 522.000	691.368 542.057	498.632 20.057	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
8	Herinrichting Venenlaan 2018 (activum 4436)	100.000	0	100.000	JA	Is onderdeel van Hoorn-Noord/Venenlaankwartier

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
8	Bewonersinitiatieven Boelistraat/Van Beijerenstraat 2018 (activum 4437)	97.525	0	97.525	JA	Is onderdeel van Hoorn-Noord/Venenlaankwartier
8	Dwaalpark 2022: parkvoorzieningen 25 jaar 2022 (activum 4529)	0	0	0	n.v.t.	Afsluiten
8	Voorbereidingskrediet openbare ruimte Kersenboogerd 2023 (activum 4360)	-7.091	-7.091	0	NEE	Afsluiten
OH	ICT Infrastructuur en hardware 2019 (activum 19006)	70.029	0	70.029	NEE	Afsluiten
OH	Renovatie stadhuis audiovisueel + inrichting werkplek (KN23) (activum 4545)	1.172.000	0	1.172.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
OH	Renovatie stadhuis data installaties (KN23) (activum 4552)	500.000	0	500.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
OH	Renovatie stadhuis inrichting (KN23) (activum 4546)	700.000	762.042	-62.042	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
OH	Voorbereidingskrediet Huis van de Stad 2018 (activum 4446)	157.269	0	157.269	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
OH	Renovatie gemeentehuis - w installaties 2021 (activum 4496)	1.627.422	1.744.127	-116.705	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
OH	Renovatie gemeentehuis - e installaties 2021 (activum 4497)	1.061.108	1.316.363	-255.255	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
OH	Renovatie gemeentehuis - vaste inrichting 2021 (activum 4498)	3.092.145	0	3.092.145	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
OH	Renovatie gemeentehuis - terrein 2021 (activum 4499)	500.000	-86.142	586.142	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
OH	Renovatie gemeentehuis - bouwkundig 2021 (activum 4507)	107.844	6.780.278	-6.672.434	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
OH	Renovatie stadhuis functionele aanpassingen (KN23) (activum 4553)	300.000	0	300.000	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

Prg.	Investering	begroot 2024	realisatie 2024	restant 2024	Overhevelen naar 2025	Toelichting
OH	Rayonpost Buitenstad (KN23) (activum 4556) Inkomsten	3.376.603	123.051 53.839	3.253.552 53.839	JA	Wordt in 2025 verder aan gewerkt
OH	Consultatiebureau Bangert en Oosterpolder 2021 (activum 4511)	0	0	0	n.v.t.	afsluiten
OH	Veegmachine 2017 (activum 4424) Inkomsten	0 105.000	0 105.000	0	NEE	afsluiten

OH = overhead

Bijlage 2 Verplichte indicatoren BBV

Gemeenten nemen een uniforme basisset beleidsindicatoren op in hun begroting en jaarverslag. De set behandelt een breed spectrum van onderwerpen, van misdrijven en afval tot bijstandsuitkeringen en nieuwbouwwoningen. Zo kan een helder beeld gevormd worden van de beleidsresultaten van de gemeente.

tabel 133 verplichte indicatoren Besluit Begroting en Verantwoording

Indicator	Waarde	Periode	Eenheid	Bron
Openbare orde en veiligheid				
Verwijzingen Halt	8	2023	per 1.000 jongeren	Stichting Halt
Misdrijven - Geweldsmisdrijven	5,8	2024	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit
Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	6,8	2024	per 1.000 inwoners	CBS – Criminaliteit
Misdrijven - Diefstallen uit woning	1	2024	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
Misdrijven - Winkeldiefstallen	4	2024	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
Economische zaken				
Functiemenging	50,7	2023	%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
Vestigingen (van bedrijven)	165,6	2023	per 1.000 inwoners 15 t/m 64 jaar	LISA
Onderwijs				
Absoluut verzuim	2,1	2023	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
Relatief verzuim	23	2023	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2,8	2023	%	DUO/Ingrado
Cultuur en recreatie				
Niet-sporters	42,9	2022	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening				
Banen	740,7	2023	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research

Indicator	Waarde	Periode	Eenheid	Bron
Jongeren met een delict voor de rechter	1	2023	%	CBS – Jeugdmonitor
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	5	2023	%	CBS – Jeugdmonitor
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	2	2023	%	CBS – Jeugdmonitor
Netto arbeidsparticipatie	72,4	2023	%	CBS – Arbeidsdeelname
Personen met een bijstandsuitkering	319,3	2024	per 10.000 inwoners	CBS – Re-integratie
Lopende re-integratievoorzieningen	404,4	2022	per 1.000 inwoners van 15-74 jaar	CBS – Re-integratie
Jongeren met jeugdhulp (aandeel jongeren tot 18 jaar)	11,4	2024	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdbescherming (aandeel jongeren tot 18 jaar)	0,8	2024	%	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdreclassering (aandeel jongeren van 12 tot 23 jaar)	0,3	2024	%	CBS Jeugd
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	730	2024	per 10.000 inwoners	CBS – Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein WMO
Duurzaamheid en milieu				
Omvang huishoudelijk restafval	150	2023	kg per inwoner	CBS statistiek Huishoudelijk afval
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	15,6	2022	%	Berekening
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting				
Gemiddelde WOZ-waarde	350	2024	x € 1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
Nieuw gebouwde woningen	7,1	2023	per 1.000 woningen	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
Demografische druk	73,1	2024	%	CBS - Bevolkingsstatistiek
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	836	2024	€	COELO, Groningen
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	940	2024	€	COELO, Groningen
Bedrijfsvoering				
Formatie	9,2	2024	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens

Indicator	Waarde	Periode	Eenheid	Bron
Bezetting	8,3	2024	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	740	2024	kosten per inwoner	Eigen begroting
Externe inhuur	12	2024	kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting
Overhead	6,1	2024	% van de totale lasten	Eigen begroting

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden