

Informatiebijeenkomst begroting 2025

Planning & Control

7 oktober 2024



Programma

- Begroting 2025 – toelichting op inhoud, vooral financieel beeld
- Leeswijzer begroting 2025
- Ombuigingen 2025-2028

- Ruimte voor stellen van vragen (kan ook tussendoor)

14 oktober: tweede informatiesessie om vragen te stellen

Nieuw dit jaar: mening vormende commissie op 17 oktober

Technische vragen, bij voorkeur mondeling of afspraak maken.

Maar anders:

p.laan@hoorn.nl, st.winter@hoorn.nl en **altijd** in CC naar de griffie

Begroting 2025

Financieel beeld (1)

(bedragen x 1.000 euro, + voordeel – nadeel)	2025	2026	2027	2028
Saldo bij kadernota 2024	-3.386	-9.807	-9.666	-11.289
Mutaties na kadernota	137	-3	-1	798
Start begrotingssaldo	-3.249	-9.810	-9.667	-10.491
Noodzakelijke bijstellingen	-660	-812	-469	-564
Beleidsintensivering	-500	-575	-575	-575
Onttrekking aan de algemene reserve	4.409			
begrotingssaldo begroting 2025	0	-11.196	-10.710	-11.628

In het hoofdstuk financiën van de gemeente (pag. 9 t/m 13) worden de bijstellingen toegelicht.

+ altijd voordelen. – in de begroting is een nadeel.

Financieel beeld

verwerkte noodzakelijke bijstellingen

(bedragen x 1.000 euro, + voordeel – nadeel)	2025	2026	2027	2028
Bijstelling kapitaallasten	82	-119	62	132
vennootschapsbelasting	-50	-50	-50	-50
Budget woon-werkverkeer	-200	-200	-200	-200
Belastingen en verzekeringen	-142	-142	-142	-142
Minder uren naar investeringen	-333	-333	-333	-333
Correctie bijdrage veiligheidsregio NHN	-150	-150	-150	-150
Diverse kleine aanpassingen	133	182	344	179
Totaal verwerkt	-660	-812	-469	-564

Financieel beeld

verwerkte beleidsintensivering

(bedragen x 1.000 euro, + voordeel – nadeel)	2025	2026	2027	2028
verbeteren toegankelijkheid openbare ruimte	-50	-50	-50	-50
actieplan fiets	-50	-50	-50	-50
extra middelen voor cultuur	-200	-200	-200	-200
verhogen kindbudget	-200	-200	-200	-200
voortzetten subsidie 'Wonen boven winkels'		-75	-75	-75
Totaal verwerkt	-500	-575	-575	-575

Financieel beeld

bedragen x €	begroting 2025		
programma	lasten	baten	saldo
0 bestuur en ondersteuning	-12.365	2.867	-9.498
1 openbare orde en veiligheid	-10.332	300	-10.031
2 verkeer, vervoer en waterstaat	-18.738	8.330	-10.408
3 economische zaken	-2.811	350	-2.461
4 onderwijs	-13.562	3.842	-9.720
5 cultuur, recreatie en sport	-29.796	7.233	-22.563
6 sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	-139.674	30.101	-109.573
7 duurzaamheid en milieu	-22.636	22.219	-417
8 ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-29.234	23.930	-5.304
96 onvoorzien	-228	0	-228
97 heffing voor de vennootschapsbelasting	-89	0	-89
98 overhead	-31.210	1.623	-29.587
99 algemene dekkingsmiddelen	-670	212.431	211.761
totaal saldo van baten en lasten	-311.345	313.228	1.883
veranderingen reserves	-18.296	16.413	-1.883
saldi inclusief veranderingen reserves	-329.641	329.641	0



Omvang begroting 2025 € 330 miljoen (2024: € 335 miljoen)

Financieel beeld

Het blijft financieel een **onzekere** tijd met oorlogen en komende verkiezingen in bijvoorbeeld de VS. Daarbij zijn er veel **autonome** ontwikkelingen: nog steeds licht stijgende inflatie, cao-ontwikkelingen, energiekosten, rente en bouwkosten.

Tekort vanaf 2026 niet alleen gevolg van Rijk, maar **ook eigen keuzes**: er wordt **heel veel geïnvesteerd** in de stad en dorpen en we zijn **onveranderd ambitieus** voor de stad. Tekort 2025 door incidentele korting vanuit het Rijk.

De **krachte op de arbeidsmarkt** blijft zichtbaarder: er is, ligt en komt veel werk maar er zijn steeds minder handjes op dat op te pakken. Daarnaast wordt er **meer specifieke deskundigheid** gevraagd voor **de grote projecten** die we uitvoeren. Die deskundigheid hebben we niet altijd in huis.

Financieel beeld

Toezicht provincie

Jaar 2025 moet sluitend gemaakt worden. Je mag als gemeente dan het meerjarenperspectief niet sluitend aanbieden, mits er een plan ligt. Dat plan ligt er (apart raadsvoorstel), dus is de verwachting dat we onder preventief toezicht vallen.

Soorten toezicht:

- Standaard preventief toezicht. Wordt dus ook voor 2025 verwacht.
- Bij repressief toezicht moeten alle begrotingswijzigingen ter goedkeuring aan de provincie worden aangeboden. De raad kan dan niet meer zelfstandig besluiten.

Septembercirculaire

Door laatste wijzigingen Rijk van afgelopen week zijn de gevolgen van de septembercirculaire nog niet berekend. De 14^e komen we terug op de gevolgen vanuit de septembercirculaire.

Paragraaf lokale heffingen

Opbrengsten: € 46 miljoen

De OZB is ongeveer 15% van onze totale inkomsten.

Verhoging alleen trendmatig met 2,5 %
tenzij andere afspraken.

Rioolheffing: 2,8% verhoogd
Hondenbelasting: 20% verlaagd

Daarnaast zitten bij het pakket
ombuigingen maatregelen die extra
verhogingen voorstellen

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

Weerstandvermogen

Top 5 risico's

1. Het deels niet realiseren van het pakket aan ombuigingsmaatregelen.
2. Er komen meer cliënten die een beroep doen op de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo).
3. Schade door cyberaanvallen
4. Rijkscompensatie voor kosten jeugdzorg ontoereikend
5. Ontstaan van substantiële groei in cliëntenaantal specialistische jeugdhulp.

Aanwezig weerstandscapaciteit 37,9 mln.

Benodigd weerstandscapaciteit 30,2 mln.

Ratio weerstandsvermogen 1,3

Ratio verandert als 2025 op andere manier sluitend wordt gemaakt dan via Algemene reserve.

Ombuigingen

Aanleiding en stappen

- Mogelijke maatregelen vanaf medio 2023 verzameld door de organisatie
- Oorspronkelijk in te boeken vanaf Kadernota 2025 (ravinjaar 2026)
- Voorjaarsnota 2024 Rijk gaf bijstelling financieel beeld 2025
- Amendement Kadernota 2024 scenario's 6-8-10 miljoen
- Aangeleverde maatregelen voor totaal ruim € 17 miljoen
- Voorgestelde maatregelen oplopend tot € 10 miljoen vanaf 2028 verder uitgewerkt op impact

Werkwijze scenario's

Ombuigingslijst 'Hoorn Financieel Gezond'										
6	8	10	Programma/beleidsveld	Maatregel		2025	2026	2027	2028	2029
			SCENARIO 1	6 mln.		3.274	5.794	6.246	6.274	6.274
			SCENARIO 2	8 mln.		3.574	6.694	7.396	7.674	7.674
			SCENARIO 3 (VOORGELEGD)	10 mln.		5.911	9.031	9.733	10.011	10.011
6	8	10	0 Bestuur en Ondersteuning	Maatregel		2025	2026	2027	2028	2029
✓	✓	✓	0.1 Relatie inwoners en bestuur	M001	Ombuigingen raad/griffie (nader in te vullen)	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
✓	✓	✓	0.2 Publieke dienstverlening	M002	Budget bezorgen documenten verlagen	35	35	35	35	35
✗	✗	✗		M003	Telefonische bereikbaarheid algemene nummer 0229252200	15	15	15	15	15
✓	✓	✓	0.3 Bestuurlijke samenwerking	M004	Taakstelling GR Openbaar Bestuurlijke Samenwerking/Pact WF 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	-	12	12	12	12
✗	✗	✗	0.4 Financiering en algemene baten en lasten							
6	8	10	1 Openbare orde en Veiligheid	Maatregel		2025	2026	2027	2028	2029
✓	✓	✓	1.1 Veiligheidsregio NHN en crisisbeheersing	M101	Taakstelling GR Veiligheidsregio 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	-	280	280	280	280
✗	✗	✗	1.2 Veiligheidsambitie	M102	Stoppen cameratoezicht	200	200	200	200	200
✗	✗	✓		M103	Top X aanpak efficiënter inzetten	50	50	50	50	50
✗	✗	✗		M104	Minder brandveiligheid toezicht VR	50	50	50	50	50
✗	✗	✗		M105	Stoppen met gemeentelijk programma Jeugd Alcohol en Drugs (JAD)	22	22	22	22	22
✗	✗	✗		M106	CA: Terugdraaien 3 FTE Extra Buitengewoon Opsporings Ambtenaren (BOA's)	218	218	218	218	218

Voorgestelde maatregelen samengevat

Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
Parkeren	1.500	2.173	2.173	2.173	2.173
5 % GR'en		1.026	1.026	1.026	1.026
Subsidies		p.m.	670	670	670
Wmo		360	360	360	360
Duurzaamheid	150	150	150	150	150
Organisatie	300	1.000	1.250	1.500	1.500
Belastingen en leges	2.407	2.451	2.451	2.451	2.451
BTW compensatie	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	5.357	8.160	9.080	9.330	9.330

Gevolgen financieel beeld

bedrag x € 1.000; - = nadeel	2025	2026	2027	2028
Begrotingssaldo 2025	-4.409	-11.196	-10.710	-11.628
Onttrekking algemene reserve in 2025	4.409			
Begrotingssaldo begroting 2025-2028	0	-11.196	-10.710	-11.628
Verwerking maatregelen ombuigingsvoorstel	5.911	9.031	9.733	10.011
Terugdraaien onttrekking algemene reserve	-4.409			
Saldo Begroting 2025 na ombuigingsvoorstel	1.502	-2.165	-977	-1.617

Aandachtspunten en vervolg

- Raadsvoorstel parkeren op 22 oktober in de raad. Financieel gevolg al opgenomen in dit ombuigingsvoorstel
- Na besluit over ombuigingen moeten maatregelen geïmplementeerd worden
- Risico's op niet volledig behalen van ombuigingen in paragraaf Weerstandsvermogen
- Saldo vanaf 2026 is nog steeds niet geheel sluitend.
- Voor begroting geldt: andere wensen alleen met dekking
- Voor ombuigingen: advies om pakket zo hoog mogelijk te houden, alles minder maakt grotere opgave bij Kadernota
- Vervolg richting Kadernota 2025

Zijn er nog vragen?

Bijlagen: Begroting lezen



Programmabegroting

Antwoord geven op drie vragen:

1. wat willen we bereiken (in 2024)?
2. wat gaan we daar voor doen?
3. wat mag dat kosten?

Paragrafen: dwarsdoorsnede, onderwerpen die meerdere programma's raken

Bijlagen: verplicht en soms...

Beleidsveld Bestuurlijke samenwerking

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Hoorn is centrumgemeente van Westfriesland en is sterk verbonden met de regio. Binnen en buiten het Pact van Westfriesland werken we met onze buurgemeenten samen aan een sterke en vitale regio en aan onze gezamenlijke opgaven en ambities. Dat doen we niet alleen. Ook onze partners vanuit het bedrijfsleven, onderwijs en de zorg doen en denken actief mee. Als regio kennen we onze grote opgaven en kansen en treden we samen op om onze belangen te behartigen. Daarnaast zoeken we als gemeente ook actief de samenwerking met grotere netwerken en strategische allianties. Zo kunnen we de ambities van Hoorn waarmaken en onze stad en regio vooruit helpen. Voorbeelden zijn onder meer de regio Noord-Holland Noord, de Metropool Regio Amsterdam (MRA) en het G40 stedennetwerk.

Resultaten

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

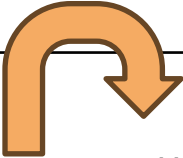
Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2025

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

Wat mag het kosten?

tabel 9 financieel overzicht beleidsveld bestuurlijke samenwerking (bedragen x € 1.000, - = nadeel)



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



tabel 10 verklaring verschillen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

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



Paragrafen (1)

Paragraaf lokale heffingen

- Inzicht in de gemeentelijke belastingen en lokale heffingen

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

- inzicht in de mate waarin onze gemeente risico's met financiële gevolgen kan opvangen, zonder dat hiervoor direct het beleid aangepast moet worden.

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Inzicht in de kaders van de kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties. Denk aan wegen, bruggen, kunstwerken, ect. Het geeft ook aan of de beheerplannen op orde zijn van deze objecten.

Paragraaf financiering

- Inzicht in hoe Hoorn haar uitgaven financiert en welke spelregels daarbij zijn. Hoorn heeft ongeveer 220 miljoen aan langlopende leningen uit staan en verwacht in 2025 voor 40 miljoen aan lange leningen aan te gaan. De voortgang in de uitvoering van grote projecten speelt daarbij een belangrijke rol.
- Rente waar wij mee rekening bij investeringen komt in 2025 op 1,2%

Paragrafen (2)

Paragraaf bedrijfsvoering

- Inzicht in de belangrijkste kaders en ontwikkelingen in 2025 op het gebied van bedrijfsvoering. Denk aan organisatieontwikkelingen, inzicht in loonkosten versus inhuur, informatiebeveiliging en persoonsgegevens, ICT visie.

Paragraaf verbonden partijen

- Inzicht in alle rechtspersonen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Bijvoorbeeld de omgevingsdienst NHN en GGD. Hier staan ook de belangrijkste spelregels die wij met de andere westfriesse gemeenten hanteren bij onze verbonden partijen.

Paragraaf grondbeleid

Inzicht in de visie op het gemeentelijk grondbeleid, de uitvoering daarvan, de financiële resultaten en de risico's.

- **Paragraaf wet open overheid**

Inzicht in de ambities bij de uitvoering van de WOO. Het jaar 2025 staat in het teken van de actieve openbaarmaking en de informatiehuishouding verder op orde brengen.

- **Paragraaf algemene uitkering**

Hier werd in de definitieve versie altijd de vertaling van de septembercirculaire gemaakt. Dit gaat we dit jaar pas bij de kadernota 2025 doen.





Soorten belastingen

De onroerende zaakbelasting (OZB), hondenbelasting en precariobelasting zijn *algemene belastingen*. Dit betekent dat er geen direct verband is met gemeentelijke uitgaven van beleid.

De opbrengst van de reclamebelasting, rioolheffing, parkeerbelastingen en afvalstoffenheffing zijn voor een specifiek doel en worden aangemerkt als *bestemmingsheffingen*.

Retributies en rechten zijn vergoedingen voor een persoonlijke dienst of product, denk daarbij aan leges die je betaalt voor je paspoort, rijbewijs of een omgevingsvergunning

Nog vragen?

De mensen van P&C staan klaar om:

- Technische vragen te beantwoorden
- Te assisteren bij het doorgronden van financiën in de begroting en de ombuigingslijst
- p.laan@hoorn.nl en st.winter@hoorn.nl