Begroting 2026

werkversie



Aanbieding Begroting 2026

Hierbij bieden wij u de Begroting 2026 aan. Omdat dit de allerlaatste begroting van deze bestuursperiode is, is dit een moment van **vooruitkijken**, maar ook van **terugblikken** op de **resultaten** die wij **samen** hebben **behaald**; college, gemeenteraad, organisatie én de bewoners, ondernemers, instellingen en verenigingen in onze gemeente.

Het afgelopen jaar hebben we stevig moeten ingrijpen om Hoorn **financieel gezond** te houden. Gelukkig is dat grotendeels gelukt, zodat we nu in iets rustiger vaarwater zijn beland. Door op tijd keuzes te maken zijn er **in 2026 en 2027 geen aanvullende bezuinigingen of lastenverzwaringen** nodig en kunnen we **doorgaan met** de **belangrijke projecten** voor Hoorn. Ondertussen werken we door aan de maatregelen uit het programma Hoorn Financieel Gezond, om de gemeentefinanciën ook op langere termijn op orde te houden.

In het meerjarenperspectief zien we **vanaf 2028 een tekort** ontstaan. Dat wordt nog steeds voornamelijk veroorzaakt **door kortingen vanuit het Rijk** op het gemeentefonds en Jeugdzorg. Het Rijk heeft voor 2025 en 2026 wel iets gecompenseerd, maar heeft nog geen structurele oplossing voor de tekorten die bij gemeenten ontstaan. Daardoor schuiven de **ravijnjaren** iets op, maar zijn ze nog niet opgelost. Het college blijft zich samen met de VNG inzetten voor compensatie vanaf 2028. Hoe dit uitpakt is echter nog onzeker, ook omdat er dit jaar nog **landelijke verkiezingen** zijn. Er is in ieder geval voldoende tijd om hierop te anticiperen. Bovendien vinden **op 18 maart 2026** de **gemeenteraadsverkiezingen** plaats. En het is dan ook aan een nieuw bestuur om eigen keuzes te maken en accenten te plaatsen.

De komende periode staat dus vooral in het teken van het **afronden** van de **vele projecten en ambities** die in deze bestuursperiode zijn opgepakt. We starten geen grote nieuwe projecten meer. We zijn **ongelofelijk trots** op wat we de afgelopen bestuursperiode samen hebben bereikt en neergezet. Nagenoeg alle **prioriteiten en ambities** uit het **coalitieakkoord** zijn uitgevoerd en samen hebben we de **stad vooruit geholpen**. We willen **iedereen** die daaraan een bijdrage heeft geleverd **enorm bedanken!**

Op de volgende pagina's vindt u een **actueel beeld** van de behaalde **resultaten**, de **plannen** voor komend jaar en de financiële vooruitzichten. We kijken uit naar een goede en constructieve bespreking van deze stukken in de commissie en raad.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Hoorn

Doen Durven! Dromen

Wat gebeurde er **deze bestuursperiode** er allemaal binnen de beleidsvelden? En wat zijn de plannen voor komend jaar? We kunnen onmogelijk alles benoemen, maar zetten de **belangrijkste mijlpalen** van deze bestuursperiode en de belangrijkste **plannen** voor **2026** op een rijtje.

Samen leven

Het **welzijn** van de mensen is een **belangrijke randvoorwaarde** voor een goed functionerende gemeente. Daarom zetten we samen **alles op alles** om te zorgen dat **iedereen mee** kan **doen** en iedereen **erbij hoort**.

Resultaten 2022 - nu:

- Er is **niet bezuinigd** op **armoedebeleid**
- Er werd **extra geld** uitgetrokken voor **kinderen** uit gezinnen met een laag inkomen en voor inwoners die moeite hadden met het betalen van hun **energierekening**.
- Er is € 50.000 extra uitgetrokken voor het **nieuwe inclusiebeleid** (w.o. Safe Streets)
- We deden onderzoek naar het Hoornse **slavernijverleden** en organiseren **stadsgesprekken** over uitsluiting door armoede, het standbeeld van J.P. Coen en discriminatie en racisme.

2026:

- Uitvoering **nieuw beleid Rondkomen**, met focus op preventie, beter bereik toegankelijke hulp en eenvoudige regelingen.
- Uitbreiding **sociale buurtaanpak** en pilot **buurtverbinder** in de **Kersenboogerd**

Samen wonen

De krapte op de woningmarkt zet het recht op een passende woning voor iedereen onder druk. **Woningbouw** is dan ook een absolute **topprioriteit**. En ook het verbeteren van de kwaliteit van de openbare ruimte, het groen, de veiligheid en de leefbaarheid van de **bestaande wijken** is een belangrijk speerpunt.

Resultaten 2022 - nu:

- **1.500 nieuwe woningen** van 2022 - 2026
- Plannen voor nog eens **5.000** nieuwe woningen tot 2030
- Nieuwe website bouwprojecten.hoorn.nl met alle bouwprojecten in Hoorn
- **Eerste paal** ontwikkeling nieuwe stads woonwijk **Pelmolenpad** en selectie gebiedspartner voor de ontwikkeling van het **stationsgebied**
- Start **kwaliteitsimpuls** openbare ruimte centrum **Kersenboogerd**.
- Extra geld voor **groenonderhoud** en **toegankelijke** openbare ruimte
- Opknappen een aanleggen **wijkparken** (Dwaalpark, Risdam-Noord, Bangert- en Oosterpolder
- Nieuw riool in Risdam, Venenlaankwartier en Hoorn-Noord
- 3 extra **BOA's** en dashboard Veilig Hoorn om veiligheidsproblemen snel te signaleren

2026:

- Bouw **478** nieuwe **woningen**, waaronder tenminste 110 sociale huurwoningen
- Voorbereiden start bouw 1e fase woningbouw en voorzieningen in **Poort van Hoorn**
- Kaders vaststellen voor inzet Rijkssubsidie **realisatiestimulans**
- Uitvoeren plannen voor **kwaliteitsimpuls** in buurten en winkel- en stationsgebied **Kersenboogerd**
- Plan voor **wijkpark Bangert en Oosterpolder**
- Binnenkort: **ondergrondse afvalcontainers** in de binnenstad

- Aan de slag met plan ‘Preventie met gezag om **jeugdcriminaliteit** tegen te gaan
- Versterken **weerbaarheid** van de samenleving en de gemeentelijke organisatie tegen ondermijnende criminaliteit te versterken.
- Onderzoeken mogelijkheden om **afvaldumpingen** tegen te gaan
- Uitwerken plan voor **natuurlijk begraven** op begraafplaats Zuiderveld

Samen ondernemen en leren

Een gezonde economie is de **motor** van de stad. En goed en passend onderwijs geeft onze jeugd de kans om zich te **ontwikkelen**.

Resultaten 2022 - nu:

- Ambitie **35.000 banen** in Hoorn behaald
- Strategisch Actie Team binnenstad aan de slag met **concrete acties** voor een vitale binnenstad.
- Centrummanagement om ondernemers aan te trekken en **leegstand tegen** te **gaan**
- Ruimte voor grotere **terrassen**
- **Ondernemersloket** hoorn.nl/ondernemen geopend
- Zevenhuis fase 2 in voorbereiding, bedrijventerrein Gildenweg opgeknapt
- Nieuw **beweeg- en ontwikkelprogramma** op basisscholen
- Investeringen in **schoolgebouwen**: nieuwe IKEC Nieuwe Steen geopend, nieuwbouw De Spinaker en renovatie De Tandem
- **Galileo**: nieuwe klas voor speciaal onderwijs
- Projecten om jong talent te behouden en aan te trekken, zoals via de Talent Academy Westfriesland.

2026:

- Door met **actieprogramma binnenstad**, waaronder **aanpak leegstand**
- Onderzoek behoefteraming bedrijventerreinen en nieuw vestigingsbeleid voor alle werklocaties
- Programma aanpak **personeelstekorten** en mismatch op arbeidsmarkt en faciliteren leerwerkinitiatieven en fieldlabs voor betere **aansluiting onderwijs/arbeidsmarkt**
- Start renovatie en **nieuwbouw** van IKC **Mariaschool** en voorbereiding van renovatie/nieuwbouw van IKC Montessori, De Wingerd, De Bussel en het Kompas.
- Ontwikkelen monitor die helpt bij de **bestrijding** van **onderwijsachterstanden**
- Verbeteren **samenwerking** tussen onderwijs en jeugdhulp
- Met geld van de Regio Deal NHN wordt de **Talent Academy Westfriesland** verder uitgebouwd.

Samen bereikbaar

De groei van Hoorn betekent ook nieuwe uitdagingen op het gebied van verkeer en vervoer. Niet alleen voor de **bereikbaarheid en doorstroming**, maar zeker ook voor de verkeersveiligheid en leefbaarheid. De afgelopen periode deden **grote investeringen** in de bereikbaarheid van onze stad, voor álle verkeersgebruikers.

Resultaten 2022 - nu:

- Besluit over **nieuwe stadstoegang**, met nieuwe toegangsweg voor auto’s en een veilige en comfortabele fiets- en wandelroute langs het Keern
- **Veiligheid**: kruispunt Maasweg-IJsselweg aangepakt, rotonde Oostergouw
- **Renovatie wegen**, w.o. Westerdijk, De Strip en de Italiaanse Zeedijk
- **Actieplan fiets**: Westerblokker ingericht als eerste **fietsstraat**, nieuwe en bredere fietspaden, **meer fietsenstallingen** in de binnenstad
- Autoluwe binnenstad: afsluiting Roode Steen voor auto’s, proef afsluiting Kerkplein
- Parkeren aan de rand van de binnenstad **aantrekkelijker én goedkoper** gemaakt

- Betere naleving parkeerregels door inzet nieuwe **scanauto**

2026:
- Vervolg voorbereiding aanleg **nieuwe stadstoegang**
- Opknappen **wandelpaden** in de **Kersenboogerd** en langs de Westerdijk
- Plaatsen **dynamische afsluitingen** in binnenstad om verkeer in winkelstraten tegen te gaan
- Onderzoek **kruispunten** met de meeste fietsongevallen, gevolgd door voorstellen om deze veiliger te maken
- **Fietsveiliger** inrichting Poortwachter en Kolenbergstraat
- **Groot onderhoud** uit aan verschillende wegen
- Nieuw beleidsplan voor **gladheidsbestrijding**

Samen verduurzamen
Op alle mogelijke gebieden werken we samen met inwoners en ondernemers toe naar een **klimaatneutraal** Hoorn in **2040**.

Resultaten 2022 - nu:
- Start aanleg **warmtenet** voor 2.000 woningen in Kersenboogerd
- **Isolatie** van ruim 500 woningen en 545 aanvragen in behandeling
- **Energiefixers** maakten **1.600 woningen** duurzamer
- Aanleg geveltuintjes, NK Tegelwippen
- **Duurzame verbouwing** stadhuis afgerond
- **Wijkplannen** voor aardgasvrije wijken
- We planten meer bomen, bollen en bloemenmengsels

2026:
- Door met **aanleg warmtenet** in de Kersenboogerd
- Uitrol meerjarig programma **Hoorn Bespaart** gericht op bestaande bouw
- Onderzoek duurzame **warmtebronnen**, zoals geo- en aquathermie
- Opstellen wijkplannen voor **aardgasvrij** Hoorn-Noord, Bangert en Oosterpolder en Kersenboogerd
- Energie: inzet uitbreiding energie infrastructuur om **netcongestie** tegen te gaan, aanleg **energiehubs** op Hoorn ’80 en Westfrisia
- Uitvoeren Actieagenda **Circulair** Westfriesland
- Verminderen restafval en **stimuleren afvalscheiding** door verbeteren **inzameling afval** o.m. door aanleg ondergrondse afvalcontainers binnenstad en GFT inzameling in binnenstad en bij hoogbouw

Samen zorgen
Ook binnen het sociaal domein is er veel werk verzet.

Resultaten 2022 - nu:
- Programma’s **Gezond Hoorn**: gezondheidscheck, wijkenlopen, Doortrappen, Herontdek je Brein, cursus valpreventie en wandelprogramma’s
- Soepeler overgang voor jongeren van 17- jeugdzorg naar 18+ volwassenenzorg
- Nieuw **preventief jeugdbeleid** en deelname Child Friendly Cities Initiative van UNICEF
- Nieuw beleid gericht op **dementie**, **eenzaamheid** en **mantelzorgers**
- Gratis **zonnebranddispensers** bij stadsstrand en horeca
- Integraal Gezinsteam helpt gezinnen met complexe problemen
- Samen met 70+ gastgezinnen vangen we in Hoorn ca. 350 Oekraiense vluchtelingen op

2026:
- Door met programma’s **Gezond Hoorn**
- Uitvoeren acties uit nieuw beleid **dementie**, **eenzaamheid** en **mantelzorgers**
- Aan de slag met **preventief jeugdbeleid**

- Uitvoeren regionale visie **kwetsbare inwoners**, waarin we de resultaten van de ETHOS telling van daklozen meenemen
- Voorstel voor **versterken** van **sociale basisinfrastructuur**
- Voorstel herinrichting zorglandschap
- Onderzoek naar mogelijkheden voor opvang en huisvesting **bijzondere doelgroepen**
- **Nieuwe nota Dierenwelzijn**

Samen genieten

In onze levendige stad valt er veel te genieten. Een stad leeft pas écht met een breed en aantrekkelijk aanbod van kunst en cultuur, evenementen en markten en sport- en recreatiemogelijkheden. En het maakt een stad ook aantrekkelijk om te bezoeken en er te verblijven.

Resultaten 2022 - nu:

- Het grootste **stadsstrand** van Nederland is een feit, bewoners en bezoekers zijn **overweldigend positief**
- Investeren in sport en spel: nieuw **urban sportspark** en sportpark De Kromme Elleboog, Urbanus, atletiekbaan, beachvolleybalveld Lingenweg en speelplaatsen opgeknapt.
- Overzicht van alle sport- en beweegactiviteiten op **hoornbeweegt.nl**
- Start vernieuwing **Westfries Museum** met funderingsherstel
- Onderzoek naar nieuw **poppodium**
- Regie **marketing** van Hoorn: campagne **Hoorn Heeft Het** zet Hoorn op de kaart bij jonge gezinnen
- Hoorn **evenementenstad**: grootse viering 450 jaar Slag op de Zuiderzee, dé kermis (top 10 grootste vrij toegankelijke evenementen), de Hoornse Stadsfeesten, carnaval Zwaag en IRONMAN

2026:

- Investeringen **havens**: maaien fonteinkruid, kwaliteitsverbetering van havenfaciliteiten en nieuwe steigers in binnenhavens.
- Onderzoek optie **poppodium** en/of bibliotheek en Blauwe schuit in de Poort van Hoorn
- Vervolg vernieuwing **Westfries Museum**
- Uitvoeren acties **toeristisch** beleid en marketing van Hoorn: nieuwe campagnes, toeristische bewegwijzering in de stad en verbeteren digitale toeristische informatie
- Aan de slag met uitvoeringsprogramma **cultuurbeleid**
- Vaststellen nieuwe **Erfgoedvisie**
- Nieuw beleid voor **vitale sportparken**
- Zoeken **alternatieve evenementenlocatie** voor het Pelmolenpad

Samen doen

Wat we doen, doen we zoveel mogelijk **samen**. In de eerste plaats in en met de stad, maar nadrukkelijk ook in de regio en met bovenregionale partners.

Resultaten 2022 - nu:

- Sinds deze bestuursperiode wordt in college- en raadsvoorstellen **expliciet** toegelicht op welke manier **belanghebbenden** zijn betrokken, wat hun inbreng was en wat daarmee is gedaan
- Digitaal **stadspanel** is uitgebreid
- College én raad spannen zich in voor een **zichtbaar stadsbestuur**
- Aantrekken nieuw talent via **cursus Politiek Actief**
- Jeugd heeft een stem via Join the Project, kindergemeenteraad en kinderburgemeester
- **Lobby met resultaat**: € 40 miljoen voor nieuwe stadstoegang, ruim € 4,5 miljoen voor woningbouw, ruim € 6 miljoen voor mobiliteit en € 32,5 miljoen voor Regio Deal Noord-Holland Noord.
- Inwoners realiseren ideeën via **Voor Een Mooie Stad**
- **Regionale samenwerking**: Herijking Pact van Westfriesland, versterking samenwerking in regio Noord-Holland Noord
- Ondanks korting vanuit het Rijk is Hoorn **financieel gezond**
- Gemeente is **Great Place To Work**

2026:

- Opstellen nieuwe **participatievisie**
- Voortzetten acties Hoorn financieel gezond, waaronder de **herijking** van **subsidies**
- Uitvoeren herijkte **Pact van Westfriesland**
- Lobbyprioriteit: extra **Rijksbijdrage** voor de Poort van Hoorn
- Organisatie: behouden titel Great Place to Work om goed personeel te behouden en aan te trekken, aanpak efficiency, inperken externe inhuur, verbeteren digitale dienstverlening en toegankelijkheid websites, onderzoek toekomst rayonposten en versterking vastgoedbeheer

Hoe staat het met onze prioriteiten?

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

PRIORITEIT	STATUS	PLANNING
Geld voor inclusie, concrete plannen voor Safe Streets	Het nieuwe inclusiebeleid vastgesteld, dit jaar volgt de Lokale Inclusie Agenda. In de begroting is jaarlijks een bedrag van € 50.000 extra opgenomen.	✓
Geen bezuinigingen op armoedebeleid	Conform coalitieakkoord zijn er geen bezuinigingen doorgevoerd op armoedebeleid.	✓
Ontwikkeling van de Poort van Hoorn	Bestemmingsplan Pelmolenpad en Stationsgebied zijn vastgesteld. De ontwikkeling van het Pelmolenpad is gestart en er is een gebiedspartner voor het Stationsgebied geselecteerd.	Doorlopend
Modulaire tijdelijke woningen voor diverse doelgroepen op het voormalige gevangenisterrein	Deze ambitie is gewijzigd in de ontwikkeling van een nieuwe woonwijk. De raad heeft het bestemmingsplan begin 2024 vastgesteld.	Oplevering 1e woningen in 2026
Versnellen programma Kersenboogerd	Er is ruim € 30 miljoen vrijgemaakt voor de kwaliteitsimpuls in de openbare ruimte. Samen met bewoners zijn plannen gemaakt en na de aanleg van het warmtenet is de openbare ruimte in de eerste straten opgeknapt. De komende tijd volgen de andere buurten een voor een. Na een intensief participatietraject volgt dit jaar een raadsbesluit over de kwaliteitsimpuls in het winkel- en stationsgebied.	Doorlopend

PRIORITEIT	STATUS	PLANNING
Extra geld voor verbeteren onderhoudsniveau openbare ruimte.	In de begroting is vanaf 2023 structureel € 185.000 extra opgenomen voor reiniging en onkruidbestrijding. Van 2023 tot en met 2026 is in totaal € 1,2 miljoen extra opgenomen voor achterstallig onderhoud	✓
Extra BOA's	Er zijn 3 extra BOA's aangetrokken	✓
Investeren in de lokale economie	Tot en met 2024 investeren we € 200.000 in centrummanagement. Ook is een werkbudget van € 20.000 vrijgemaakt voor actuele ontwikkelingen en initiatieven. In 2024 is het Actieprogramma binnenstad vastgesteld.	✓
Schoolgebouwen stapsgewijs opknappen	Het nieuwe Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs is in 2024 vastgesteld.	✓
Nieuwe ontsluiting voor de (binnen)stad	Eind 2023 heeft de raad een besluit over het tracé genomen. Na een uitwerking van de inpassing van dit tracé neemt jaar neemt de raad in 2025 een besluit over de nieuwe stadstoegang.	Doorlopend
Afsluiting Roode Steen, weren doorgaand verkeer havenkwartier en minder auto's op het Kerkplein	De Roode Steen is definitief van 1 april tot 1 oktober afgesloten voor doorgaand verkeer. Dit jaar evalueren we de pilot van de tijdelijke afsluiting van het Kerkplein.	✓

PRIORITEIT	STATUS	PLANNING
Uitbreiding fietsenstalling, vooral rond Roode Steen en Kerkplein	In 2024 zijn de fietsenstallingsmogelijkheden in de buurt van de Roode Steen, het Kerkplein en de Veemarkt uitgebreid.	✓
Onderzoek duurzame stadsdistributie	In 2024 is een verkenning uitgevoerd, waarbij (on)mogelijkheden in kaart zijn gebracht. Op dit moment wordt verder uitgewerkt welke stappen in Hoorn gezet kunnen worden.	In ontwikkeling
Aanpakken van energiecongestie	Hoorn is vertegenwoordigd in de (boven) regionale taskforce energiecongestie en is hierin zowel ambtelijk als bestuurlijk goed vertegenwoordigd.	Doorlopend
Verbeteren afvalverwerking, waaronder afvalcontainers in de binnenstad.	De komende periode worden er ondergrondse afvalcontainers en bakken voor GFT-afval geplaatst in de binnenstad.	✓
Onderzoek en besluitvorming volwaardig poppodium	Het onderzoek naar het poppodium is afgerond. Op dit moment wordt onderzocht of het mogelijk is om een poppodium in de Poort van Hoorn te realiseren.	doorlopend
Opstellen van jeugd beweeg- en ontwikkelprogramma op scholen	In 2023 is een plan ontwikkeld voor extra activiteiten. In schooljaar 2024-2025 is dit ingevoerd.	✓

PRIORITEIT	STATUS	PLANNING
Opknappen wijkpark Risdam-Noord	Dit project is in afronding. De revitalisatie van het sportpark De Kromme Ellenboog is afgerond.	✓

PRIORITEIT	STATUS	PLANNING
Aanleggen nieuw wijkpark Bangert en Oosterpolder	Vanaf 2022 is gestart met de aanleg van het oostelijk deel van het nieuwe wijkpark. De raad neemt in 2025 een besluit over het volgende deel.	in ontwikkeling

Inhoudsopgave

Aanbieding Begroting 2026 2
Inhoudsopgave 10
Financiën van de gemeente 11
Bestuur en ondersteuning 27
Openbare orde en veiligheid 39
Verkeer, vervoer en waterstaat 46
Economische zaken 59
Onderwijs 67
Cultuur, recreatie en sport 77
Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening 91
Duurzaamheid en milieu 103
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting 114
Paragrafen 126
Paragraaf Bedrijfsvoering 127
Paragraaf Financiering 135
Paragraaf Lokale heffingen 141
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 150
Paragraaf Wet open overheid 159
Paragraaf Westfries Museum 160
Paragraaf Verbonden partijen 161
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 167
Paragraaf Grondbeleid 177
Programma's en projecten 181
Bijlagen 207

Financiën van de gemeente

Begrotingsresultaat 2026-2029

In de Begroting 2026 staan per programma en per beleidsveld de geplande resultaten en activiteiten voor het jaar 2026. Ook staat in elk programma (en elk beleidsveld) wat de verwachte uitgaven en inkomsten zijn voor 2026 en voor de jaren erna. Als laatste is een aantal (deels) verplichte paragrafen opgenomen, die een doorsnede zijn van de programma's.

Het financieel beeld is in lijn met de Kadernota 2025. Voor de jaren 2026 en 2027 presenteren we een sluitende begroting, in 2026 geholpen met een incidentele dotatie uit de algemene Reserve. Vanaf de jaren 2028 een tekort dat oploopt naar € 5 miljoen in 2029. Een belangrijke oorzaak van het tekort is een forse daling van de inkomsten van het Rijk in de komende 'ravijnjaren'. Zonder de ombuigingen in 2025 had dit beeld er veel slechter uit gezien. Samen met de VNG blijven we bij het Rijk aandringen op een structurele tegemoetkoming in de 'ravijnjaren' en een eerlijke compensatie voor de oplopende jeugduitgaven.

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

	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo	-245	1.488	-4.716	-5.082
Onttrekking Algemene Reserve	245			
Geactualiseerd begrotingssaldo	**0**	**1.488**	**-4.716**	**-5.082**

In het laatste jaar van deze raadsperiode is de begroting 2026 met weinig nieuwe ontwikkelingen opgesteld. De nadruk ligt op het afronden van de ambities die in deze bestuursperiode zijn gestart. Mee- en tegenvallers zijn verwerkt onder noodzakelijke bijstellingen, bijvoorbeeld de bijstelling op gas- en energiekosten. Verder zijn uitsluitend de bestuurlijke wensen vanuit de behandeling van de Kadernota 2025 verwerkt.

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

	2026	2027	2028	2029
Kadernota 2025	**-74**	**1.322**	**-4.147**	**-5.654**
Diverse kleine afrondingen	8	8	7	7
Begrotingssaldo start Begroting 2026 (A)	**-66**	**1.330**	**-4.140**	**-5.647**
Verwerkte noodzakelijke bijstellingen:				
Bijstelling kapitaallasten	-81	-57	60	157
Meicirculaire	579	653	67	1.691
Hoorn Financieel gezond	101	101	101	101
Gas en elektra	-276	-260	-260	-260
Belastingen en verzekeren	-324	-324	-324	-324
Tijdelijke rayonpost Pelmolenpad	43	43	43	43
Vervangen Olie/brandstofscheider Rayonpost IJzelweg	-12	-12	-12	-12
SOHH OZB lasten vergoeden	-160	-160	-160	-160
Bijstelling uren investeringen/grondzaken	208	208	208	298
Verstevigen vastgoedorganisatie	-308	-308	-308	-308
Hogere kosten exploitatie zwembaden en ijsbaan	-500	-880	-880	-880
Bijstelling rente	655	1.439	1.290	652

	2026	2027	2028	2029
Salarissen	-47	-236	-290	-290
Hogere doorbelasting aan product parkeren	59	63	68	70
Hogere kosten VNG	-83	-79	-79	-79
Meebewegen bedrijfsvoering	252 -252	252 -252	252 -252	252 -252
Omzetting budget areaal	638 -638	638 -638	638 -638	638 -638
Invulling plafond 2026 vervangingsinvesteringen	471 -471	471 -471	471 -471	471 -471
Diverse kleine bijstellingen	2	2	2	-23
Subtotaal (B)	***-144***	***193***	***-474***	***676***
Overige ontwikkelingen:				
Inspecties digitale toegankelijkheid websites	-35	-35	-35	-35
Structurele kosten spoorwegovergang Compagnie			-67	-76
Hollandia: uitvoering amendement (tlv Algemene Reserve)	659 -659			
Uitvoeringsbudget voor schoonhouden openbare ruimte (tlv Algemene Reserve)	260 -260			
Subtotaal (C)	***-35***	***-35***	***-102***	***-111***
Begrotingssaldo na alle wijzigingen (A + B+ C)	**-245**	**1.488**	**-4.716**	**-5.082**

Nadere toelichting op de cijfers.

Aansluiting Kadernota 2025 – Begroting 2026
De kadernota 2025 en het startsaldo van de begroting 2026 kent een klein verschil. Dit is het gevolg van diverse kleine afrondingsverschillen na verwerken van de kadernota in onze financiële administratie.

In de raad van juli zijn geen besluiten genomen met structurele financiële consequenties. Op voorgenomen besluiten in de raad van september is in deze begroting zoveel mogelijk geanticipeerd.

Noodzakelijke bijstellingen

De begroting moet geactualiseerd worden aan bepaalde ontwikkelingen. Die worden in deze paragraaf nader toegelicht.

Bijstelling kapitaallasten
De kapitaallasten zijn bijgesteld doordat de boekwaarden per 1 januari 2026 zijn gewijzigd. Dit komt doordat bij de jaarstukken 2024 kredieten zijn overgeheveld, waarvan op begrotingsbasis er van werd uitgegaan dat ze al uitgegeven waren. De lasten verschuiven daardoor. Daarnaast zijn de reserves die horen bij enkele investeringen opnieuw berekend. Daardoor moet er in de eerste jaren meer worden gestort om de kapitaallasten te kunnen dekken.

Meicirculaire
De meicirculaire 2025 heeft een positief effect op de Begroting 2026. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de meicirculaire later in dit hoofdstuk.

Hoorn Financieel gezond
Bij de kadernota 2025 is aangegeven dat de griffie/gemeenteraad invulling heeft gegeven aan haar ombuigingsopgave. De ombuiging wordt in deze begroting financieel verwerkt. Daarnaast een correctie om het niet doorgaan van de ombuigingsmaatregel op de Top X goed te verwerken in de ombuigingsopgave. Zie ook de voortgangsrapportage Hoorn Financieel Gezond later in dit hoofdstuk.

Gas en elektra
De begroting voor gas en elektra is de afgelopen jaren onvoldoende geïndexeerd. Afgelopen periode is geanalyseerd wat een reële inschatting van de kosten is, omdat de gemeente voor sommige producten een vergoeding ontvangt. De conclusie is dat structureel € 260.000 moet worden toegevoegd aan de begroting.

Belastingen en verzekeren
We betalen belastingen en verzekeringen voor personeel en gebouwen. De kosten daarvan stijgen per 1 januari mede doordat nieuwe en verbouwde panden in gebruik worden genomen. Het gaat om een kostenverhogend structureel nadeel van € 324.383.

Tijdelijke rayonpost Pelmolenpad
Door de nieuwbouwontwikkelingen op het Pelmolenpad is het nodig de rayonpost Pelmolenpad te verplaatsen. Hiervoor is een pand aan de Geldelozeweg gevonden. Dekking voor de huur en de verbouwingskosten worden o.a. gehaald uit onderuitputting kapitaallasten voor de nieuwe rayonpost. Dit levert voor 5 jaar een netto voordeel op van € 43.200. De incidentele kosten worden verwerkt in de najaarsbijstelling 2025.

Vervangen Olie/brandstofscheider rayonpost IJsselweg
De rayonpost IJsselweg voldoet in het kader van de milieuwetgeving niet aan eisen van Besluit activiteiten leefomgeving voor opslag en verwerking van afvalstromen. Op aanwijzing van Omgevingsdienst Noord Holland Noord moeten wij aanpassingen doen op deze rayonpost om te voldoen aan de milieuwetgeving. De aanpassingen kunnen niet langer op zich laten wachten en zijn in 2025 opgepakt. De noodzakelijke aanpassingen aan de rayonpost zijn geraamd op € 210.000. De structurele kosten zijn € 12.000 en zijn verwerkt in de begroting.

SOHH OZB lasten vergoeden
De gemeente en Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn (SOHH) zijn in 2024 een gezamenlijk mediationtraject gestart in hoeverre de OZB aanslagen terecht bij de SOHH in rekening worden gebracht. Vanuit het Mediationtraject is gebleken dat SOHH onvoldoende geld heeft ontvangen voor de OZB. In de wet is opgenomen dat de gemeente verantwoordelijk is voor de volledige compensatie van de OZB lasten van onderwijsgebouwen. Incidenteel ontvangt SOHH over 2023 tot en met 2025 een bedrag van € 390.000 ter compensatie van de OZB lasten. Het structurele effect van € 160.000 is verwerkt in de Begroting 2026.

Bijstelling uren toegerekend aan grondzaken en investeringen
Op begrotingsbasis worden er meer uren naar grondzaken en investeringen geschreven dan vorig jaar. Dat betekent een voordeel voor de begroting van € 208.000. Op rekeningbasis wordt er meestal meer geschreven dan geraamd. Gedurende het jaar wordt dit gemonitord en bijgesteld als dat nodig is.

Verstevigen vastgoedorganisatie (3 fte)
Uit een advies van Twynstra-Gudde blijkt dat de huidige basis binnen Gebouwenbeheer & Facilitaire zaken onvoldoende is om effectief regie te voeren op gemeentelijk vastgoed: sturing op inhoud, processen en financiën ontbreekt, evenals een helder onderscheid tussen strategisch, tactisch en operationeel niveau. Dit brengt grote risico's met zich mee. Daarom is uitbreiding van de formatie noodzakelijk om de vastgoedorganisatie te verstevigen met 1 portefeuillemanager en 2 assetmanagers.

Met deze versterking kan de vastgoedorganisatie ook de toenemende en complexe vraagstukken rondom maatschappelijk vastgoed zoals onderwijshuisvesting, sport en wijkaccommodaties structureel en integraal oppakken. Zie ook de brief aan de raad van 19 september.

Hogere kosten exploitatie zwembaden en ijsbaan
Onze zwembaden en ijsbaan worden momenteel geëxploiteerd door een marktpartij. Dit contract loopt in 2026 af. De verwachting is dat na het contract de kosten voor de exploitatie toenemen omdat de personele, onderhouds- en energiekosten in de afgelopen jaren flink zijn gestegen.

Bijstelling rente
De rentekosten vallen lager uit doordat in de afgelopen twee jaar minder langlopende leningen zijn aangetrokken dan oorspronkelijk begroot. Dit komt door enkele grote vooruit ontvangen subsidies en de verschuiving van omvangrijke uitgaven naar achteren. Zie ook de nadere toelichting in de paragraaf Financiering.

Salarissen
De indexatie van de lonen conform de CAO Gemeenten 2025-2027 is verwerkt. Daarbij is ook gecontroleerd of de indexaties uit voorgaande jaren correct zijn meegenomen. Uit deze combinatie blijkt dat de eerdere inschatting van € 1,45 miljoen voor looncompensatie 2026 niet toereikend is. Het resterende bedrag is daarom in deze begroting verwerkt.

Hogere doorbelasting aan product parkeren
De kosten en inkomsten van het product parkeren worden verrekend met de reserve parkeren. De actualisatie van het product geeft voor 2026 een hogere doorbelasting van loonkosten (o.a. indexatie) en hogeren baten parkeren. Dit leidt per saldo tot een lagere storting van de reserve parkeren, het effect is een voordeel voor de algemene middelen.

Hogere kosten VNG
De VNG vraagt een contributie en een vergoeding voor de Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU). Via de GGU stimuleert de VNG gemeenten om slim samen te werken op collectieve opgaven. De bijdrage voor de GGU is de laatste jaren meer dan de prijsindexatie gestegen, mede ook omdat VNG op steeds meer terreinen deze samenwerking oppakt. De bijdrage moet daarom met ca. € 80.000 worden bijgesteld.

Meebewegen bedrijfsvoering (3 fte, budgetneutraal)
Om de bedrijfsvoering goed te laten meebewegen met de groei of krimp van de organisatie, wordt bij iedere formatiewijziging een opslag voor bedrijfsvoering toegevoegd of afgehaald. Deze opslag wordt ingezet voor een uitbreiding van 3 fte, om de benodigde ondersteuning te kunnen blijven leveren: een financieel medewerker, een servicedeskmedewerker en een contract- en service-deliverymanager. Krimpt de organisatie in de toekomst, dan krimpt de bedrijfsvoering evenredig mee.

Omzetting areaal naar (deel) formatie en materieel (budgetneutraal)
In de afgelopen jaren zijn de onderhoudsbudgetten voor de openbare ruimte onvoldoende meegegroeid met de uitbreidingen in de stad. In de kadernota 2025 is daarom budget vrijgemaakt om het onderhoudsbudget mee te laten groeien met de areaaluitbreiding. In deze begroting worden de budgetten omgezet naar de juiste onderdelen en budgetten, zodat de organisatie het onderhoud ook kan uitvoeren (zelf en op sommige onderdelen uitbesteed). Het gaat om een uitbreiding van 4 medewerkers om het onderhoud uit te voeren, de aanschaf van extra materieel (maaimachine, voertuig, reinigingsvoertuig en werktuigdrager; krediet € 230.000, kapitaallasten € 25.000 per jaar) en het verhogen van de onderhoudsbudgetten per onderdeel. Het effect in deze begroting is neutraal.

Invulling plafonds vervangingsinvesteringen
Voor 2026 is bedrag van € 471.000 beschikbaar voor de kapitaallasten van vervangingsinvesteringen. Dat is inclusief de indexatie uit de kadernota 2025. Zie toelichting later in dit hoofdstuk.

Diverse kleine bijstellingen
Diverse kleinere aanpassingen in de ramingen leveren nog wat voordelen op. In 2029 bijvoorbeeld wordt de post structureel onvoorzien begroot voor € 25.000. Dit wordt ieder jaar verwerkt doordat een nieuw jaar wordt toegevoegd aan de begroting.

Overige ontwikkelingen

Inspecties digitale toegankelijkheid websites
Tijdens de behandeling van de Kadernota 2025 heeft de raad unaniem een motie aangenomen waarin het college wordt opgeroepen om ervoor te zorgen dat alle websites van de gemeente Hoorn minimaal een C status hebben als het gaat om de digitale toegankelijkheid. De raad heeft

daarvoor een budget van € 30.000 in 2025 beschikbaar gesteld. De structurele lasten worden in deze begroting meegenomen.

Structurele kosten spoorwegovergang Compagnie
Bij de Kadernota is een amendement aangenomen over de fiets- en wandeldoorsteek Klagerstuin en Compagnie 1. Daarin zijn vooral de incidentele lasten geregeld. Toegezegd is om bij de begroting 2026 met een oplossing voor de structurele lasten € 67.000 vanaf 2028 te komen. Ook moet er een aansluitend fietspad worden gemaakt, wat aanvullend een investering vraagt van € 138.000. Samen met de eerder genoemde lasten komt dat op € 75.820.

Aangezien er geen dekkingsmogelijkheden zijn, wordt dit ten laste van het begrotingsresultaat gebracht.

Hollandia: uitvoerig amendement gemeenteraad (t.l.v. Algemene Reserve)
Op 13 mei heeft de raad rondom de toekomst sportpark Julianapark en HVV Hollandia besloten:

1. Het gebruik van de voetbalvelden in het Julianapark en op de Middelweg te optimaliseren waarbij de kaders zijn:
    - HVV Hollandia behoudt het A-veld (Hoofdveld) en het B-veld (kunstgrasveld);
    - Het C veld op korte termijn wordt gedraaid en geschikt gemaakt als A-categorie natuurgraswedstrijdveld;
    - De vrijgekomen ruimte langs het nieuw te creëren C-veld en het D -veld wordt teruggeven aan de gemeente;
    - Bovenstaande besluiten te dekken vanuit het reeds gereserveerde bedrag voor het onderhoud van voetbalvelden en indien nodig aanvullend eenmalig uit de Algemene Reserve.
2. Voorbereidingen te treffen voor deze besluiten in deze raadsperiode.

Om de aanleg van het C veld te realiseren dient een krediet van € 732.050 (netto investering na aftrek van bijdrage rijk voor BTW is € 605.000) beschikbaar te worden gesteld en een storting van € 659.294 vanuit de Algemene Reserve naar de reserve kapitaallasten investeringen (voor dekking van kapitaallasten over de gehele afschrijvingstermijn). Het bedrag valt hoger uit omdat ook de verwijderingskosten van de grasmastervelden hoger uitvallen.

Uitvoeringsbudget voor schoonhouden openbare ruimte
Bij de kadernota is door diverse fracties gepleit voor het beschikbaar stellen van een budget om (onder andere) graffiti te kunnen verwijderen. Het ging vooral om snel te kunnen reageren. Er werden twee amendementen ingediend, die werden ingetrokken na een toezegging van de portefeuillehouder. Die zegde toe in 2026 een budget van € 260.000 in de begroting op te nemen met als dekking de Algemene reserve. Die dekking werd ook in de amendementen genoemd. Het budget is bedoeld om:

- Extra acties in te zetten op particuliere beveiliging en SUS-Teams.
- Extra acties in te zetten op onkruidbestrijding, graffiti verwijderen en overige niet begrote zaken in de openbare ruimte.
- Daarbij vooral aandacht te besteden aan ontmoetingsplekken als winkelcentra, binnenstad en parken.

In het laatste kwartaal 2026 wordt door het college aan de gemeenteraad gerapporteerd over het effect van de extra inzet. Op basis van die rapportage wordt door de gemeenteraad besloten of het budget moet worden voortgezet.

In de begroting 2026 is het extra budget beschikbaar gesteld.

Weerstandvermogen

De beschikbare weerstandscapaciteit in de algemene reserve, overige vrij besteedbare reserves en onbenutte belastingcapaciteit is iets gedaald ten opzichte van de cijfers bij de Jaarstukken 2024. Daarnaast zijn de risico's hoger ingeschat. De combinatie van deze ontwikkelingen maakt dat de weerstandscapaciteit uitkomt op 1,5 voor 2026. Dit valt binnen de door de raad vastgestelde bandbreedte van 1 tot 1,5.

Meer over de risico's, de weerstandcapaciteit en overige financiële kengetallen leest u in de paragraaf weerstandvermogen.

Structureel begrotingsevenwicht

Achtergrond Financieel Toezicht

De gemeenteraad moet ervoor zorgen dat de begroting structureel en reeel in evenwicht is, of dat dit in de eerstvolgende jaren tot stand wordt gebracht. Dat staat in artikel 189 van de Gemeentewet. Structureel en reëel in evenwicht betekent dat de begroting voldoet aan bepaalde eisen. De belangrijkste daarvan is dat voor het betreffende begrotingsjaar de structurele uitgaven zijn gedekt door structurele inkomsten.

Preventief toezicht wordt ingesteld wanneer de begroting niet structureel en reëel in evenwicht is en de meerjarenraming niet aannemelijk maakt dat er een herstel van het evenwicht komt. Als er preventief toezicht is ingesteld moeten de begroting en alle besluiten met begrotingswijzigingen gedurende het jaar vooraf ter goedkeuring aan Gedeputeerde Staten worden voorgelegd.

Oordeel begrotingsjaar 2026

Om voor de provincie te beoordelen of de structurele lasten voor het jaar 2026 zijn gedekt door structurele baten wordt de meerjarenbegroting “opgeschoond” met alle incidentele lasten en baten.

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

	2026	2027	2028	2029
Saldo van baten en lasten	-245	1.488	-4.718	-5.082
Waarvan incidentele baten en lasten	-312	-49	0	-75
Structureel begrotingssaldo	**67**	**1.537**	**-4.718**	**-5.007**

Conclusie structureel begrotingsevenwicht

Rekening houdend met onze ambities en na aftrek van incidentele baten en lasten is er sprake van een structureel sluitend begrotingssaldo in 2026. Vanaf 2028 is dit negatief.

Hoorn Financieel Gezond

Ook in de begroting wordt conform afspraak gerapporteerd over de voortgang van de ombuigingsmaatregelen Hoorn Financieel Gezond. Het betreft de maatregelen die bij de kadernota 2024 en de begroting 2025 getroffen zijn om Hoorn weer Financieel Gezond te maken. In dit hoofdstuk wordt daarover gerapporteerd. De opbrengst van de in de kadernota 2024 verwerkte maatregelen ziet er als volgt uit.

Tabel 11 Maatregelen kadernota 2024 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029
Reeks ingerekend bij Kadernota 2024	3.768	3.545	3.577	3.552
Werkelijke opbrengst tot nu toe	3.437	3.235	3.247	3.222
Verschil	**331**	**310**	**330**	**330**
Wel ingerekend, maar nog in uitvoering				
Project Integraal Zorgteam (Thuis van Noordje)	300	300	300	300
Verkeerskundige aanpassingen aan VRI's, pollers en andere maatregelen	31	10	30	30

Daarna zijn er de volgende beheersmaatregelen doorgevoerd bij de vaststelling van de Begroting 2025.

Tabel 12 Verwerken beheersmaatregelen HFG (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029
Beheersmaatregelen voorstel	9.031	9.733	10.011	10.011
Verwerkte beheersmaatregelen	9.007	9.699	9.977	9.977
Verschil	**24**	**34**	**34**	**34**

	2026	2027	2028	2029
Doorstroommakelaar	-75	-85	-85	-85
Top X aanpak efficiënter inzetten	-50	-50	-50	-50
Alternatief voor Top X aanpak	50	50	50	50
Ombuigingen raad/griffie	51	51	51	51

De beheersmaatregel 'stoppen met doorstroommakelaar' kan niet worden verwerkt. De raad heeft besloten de beheersmaatregel ‘Top X aanpak efficiënter aanpakken’ bij de Kadernota 2025 terug te draaien. Voor deze vervallen maatregelen zal gezocht worden naar alternatieve invulling. Daarnaast is in de kadernota 2025 aangegeven dat vanuit de griffie en de gemeenteraad de eigen ombuigingsopgave is ingevuld. Oorspronkelijk stond deze op p.m. en daarom was er niets ingerekend. Deze is nu in de Begroting 2026 verwerkt. Zie ook de toelichtingen in de volgende paragraaf.

Voortgangsrapportage Hoorn Financieel Gezond

Bij de behandeling van de begroting 2025 in november 2024 zijn er door de raad 71 ombuigingsmaatregelen uit het project Hoorn Financieel Gezond (HFG) vastgesteld. Alle maatregelen zijn financieel verwerkt in het meerjarenperspectief van de gemeente.

Van deze maatregelen zijn 57 daadwerkelijk geheel gerealiseerd, 6 deels gerealiseerd en bij 8 maatregelen zijn er nog geen concrete resultaten behaald. In onderstaande tabel staat wat er in de begroting ingeboekt is, wat hiervan gerealiseerd is en wat voor bedrag er nog open staat om ook daadwerkelijk te realiseren.

Tabel 13 Voortgang beheersmaatregelen HFG (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029
ombuigingen ingeboekt kadernota 2024	3.768	3.545	3.577	3.552
ombuigingen uitgevoerd kadernota 2024	3.437	3.235	3.247	3.222
nog in uitvoering kadernota 2024	**331**	**310**	**330**	**330**
ombuiging ingeboekt begroting 2025	8.957	9.649	9.927	9.927
ombuigingen uitgevoerd begroting 2025	7.124	6.783	6.811	6.811
nog in uitvoering begroting 2025	**1.833**	**2.866**	**3.116**	**3.116**
totaal ingeboekt ombuiging	12.725	13.194	13.504	13.479
totaal uitgevoerd ombuiging	10.561	10.018	10.058	10.033
totaal nog in uitvoering	**2.164**	**3.176**	**3.446**	**3.446**

Ombuigingen raad/griffie (M001)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	51	51	51	51
gerealiseerd	51	51	51	51

De griffie heeft samen met de gemeenteraad een structurele bijdrage aan de bezuinigingen geleverd. Bij de Kadernota 2025 is toegelicht dat vanaf 2026 het budget voor raadsactiviteiten en -opleidingen gekort kan worden met € 51.153. Hierna resteert € 80.000. Dit wordt voldoende geschat voor de bijbehorende activiteiten en opleidingen en is meer in lijn met de werkelijke uitgaven in de afgelopen jaren. In deze begroting wordt de taakstelling ook daadwerkelijk ingeboekt.

Beheersmaatregelen deels of nog niet uitgevoerd.

De maatregelen die wel zijn ingerekend bij de begroting 2025 als onderdeel van Hoorn Financieel Gezond, maar die deels of nog niet geheel uitgevoerd zijn, worden hieronder toegelicht. Een volledig overzicht van alle maatregelen vindt u in bijlage 1 van deze begroting.

Niet (volledig) uitgevoerde maatregelen worden in eerste instantie binnen hetzelfde programma of het bijbehorende beleidsveld opgevangen. Lukt dit niet, dan wordt breder binnen de totale begroting gezocht naar alternatieve maatregelen.

Beheersmaatregelen Kadernota 2024

Verkeerskundige aanpassingen aan VRI's, pollers en andere maatregelen (KN24)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	31	10	30	30
gerealiseerd	0	0	0	0

Het oorspronkelijke idee van deze aanmelding was dat door het verstandig vernieuwen van de VRI's en pollers er geld vrij kon vallen. Dus goed kijken naar het moment van vervangen, zodat wellicht onderhoudskosten mee zouden vallen. Op die manier kon er steeds incidenteel geld vrijvallen.

De aangevoerde maatregel blijkt door meerdere oorzaken niet haalbaar. Daarom wordt er gezocht naar een alternatieve invulling van deze maatregel.

Project integraal gezinsteam (Thuis voor Noordje) (KN24)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	300	300	300	300
gerealiseerd	0	0	0	0

Deze maatregel is onderdeel van de acties die plaatsvinden in de hervormingsagenda. Realisatie van de maatregel Thuis voor Noordje wordt betrokken bij de uitkomsten van de hervormingsagenda.

Vanaf 1 januari 2025 is voor Westfriesland een pilot Integraal gezinsteam (IGT) ontwikkeld. Het IGT Westfriesland start met de hulpverlening vanaf 1 september 2025. De resultaten van de pilot worden gemonitord. Het is de bedoeling dat de pilot bij een positief resultaat structureel wordt doorgevoerd.

Beheersmaatregelen Begroting 2025 (Hoorn Financieel Gezond)

Taakstelling GR Openbaar Bestuurlijke Samenwerking/Pact van Westfriesland 5% (M004)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	12	12	12	12
gerealiseerd	7	7	7	7

In het regionale burgemeestersoverleg van februari 2025 is afgesproken een besparing van 3% door te voeren op de begroting 2026. Deze begroting is inmiddels vastgesteld. Dat betekent dat er dan nog een bedrag van € 7.000 aanvullende ombuigingen moeten worden gevonden binnen de begroting van Hoorn. Er wordt naar een alternatieve beheersmaatregel gezocht.

Taakstelling GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR) 5% (M101)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	280	280	280	280
gerealiseerd	237	237	237	237

Op 14 maart 2025 heeft het algemeen bestuur van de VR haar kadernota 2026 inclusief het 4%-bezuinigingsscenario vastgesteld. Twee voorgestelde bezuinigingsmaatregelen werden daarbij uitgezonderd. Het betrof het verlagen van de extra jaarlijkse vergoeding voor de personeelsvereniging voor brandweervrijwilligers in repressieve dienst en het verminderen van repressief brandweermaterieel. In de ontwerpbegroting 2026 die voor zienswijze aan de gemeenteraden is voorgelegd, is dit gecompenseerd door een verdere vermindering van de activiteiten op het gebied van Veilig Leven.

De zienswijze van gemeente Hoorn op de concept begroting was onder andere om de VR de opdracht te geven een (extra) meerjarige besparing in te rekenen van 1% met ingang van 2026 om zo alsnog te voldoen aan de opgelegde taakstelling van 5%.

Doordat de meeste andere gemeenteraden hun steun hebben uitgesproken via hun zienswijzen voor de concept begroting, heeft het Algemeen Bestuur geen aanleiding gezien om de begroting aan te passen. Zij hebben op 11 juli 2025 de begroting 2026 vastgesteld. Wel benadrukten enkele raden nog eens expliciet de urgentie om alert te zijn op de balans tussen de taken van de Veiligheidsregio en de hiervoor beschikbare middelen. De VR heeft aangegeven te werken aan een meerjarenplan om de begroting structureel op orde te krijgen.

Omdat de VR van een hoger bedrag uitging waarop bezuinigd moest worden, is het verschil tussen het aangenomen 4% scenario en dat wat Hoorn als taakstelling in de begroting heeft opgenomen (5%) minder dan 1%. Het verschil was nog € 43.000 structureel. Er wordt naar een alternatieve beheersmaatregel gezocht.

Top X aanpak efficiënter inzetten (M103)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	50	50	50	50
schrappen beheersmaatregel bij kadernota 2025	-50	-50	-50	-50

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Alternatief voor Top X aanpak	50	50	50	50
Gerealiseerd	0	0	0	0

De gemeenteraad besloot bij de kadernota 2025 in juni 2025 om deze beheersmaatregel te schrappen. Er wordt wel naar een alternatieve beheersmaatregel gezocht om de totale taakstelling van Hoorn Financieel Gezond te behalen.

Parkeerbelasting: fiscaliseren vergunningsgebieden (bestaand en nieuw) (M208)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	600	600	600	600
gerealiseerd	0	0	0	0

Het raadsvoorstel voor deze ombuiging wordt voorbereid. Besluitvorming in de raad staat geagendeerd voor 9 december 2025.

Herijking subsidies (M601)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	p.m.	670	670	670
gerealiseerd	0	0	0	0

Het participatietraject en plan van aanpak ‘herijking subsidies’ ligt op 2 oktober ter besluitvorming voor aan de raad. Daarna kan uitvoering gegeven worden aan het plan van aanpak en kunnen participatiesessie worden. Eventuele bijstellingen door de raad op proces of tijdslijn worden in een volgende voortgangsrapportage meegenomen.

Taakstelling GGD Hollands Noorden 5% (M612)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	248	248	248	248
gerealiseerd	177	177	177	177

Het Algemeen Bestuur van de GGD heeft voor de begroting 2026 van de GGD een aantal maatregelen uit het 5% scenario geschrapt. Effectief gaat het om een bezuiniging van ongeveer 4%. Er is besloten om 11 van de 22 voorgestelde maatregelen door te voeren. Voorbeelden zijn het stoppen met het opvoedspreekuur, voorlichting over huiselijk geweld en kindermishandeling en zwangerschapscursussen. Dit heeft een ombuiging opgeleverd van € 177.000, dus € 71.000 te weinig. Deze begroting is inmiddels vastgesteld. Hoorn stond alleen bij de discussie in het AB om het resterende deel van de ombuiging bij de GR GGD te vinden. Dat betekent dat er dan nog een bedrag van € 71.000 aanvullende ombuigingen moeten worden gevonden binnen de begroting van Hoorn, c.q. het sociaal domein. Hier volgt een plan van aanpak voor.

Aanscherping op toegang tot Wmo voorzieningen (M613)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	360	360	360	360
gerealiseerd	147	147	147	147
amendement: uit Algemene reserve	113			

Voor deze beheersmaatregel is een projectopdracht opgesteld. Na vaststelling door het college wordt de raad eind 2025 geïnformeerd. Er is al een efficiencyvoordeel van € 147.000 behaald op vervoer van doelgroepen wat aan deze beheersmaatregel wordt toegerekend. De gemeenteraad besloot een deel (€ 113.000) van de opbrengst voor het jaar 2026 uit de Algemene reserve te halen.

Voor het resterende deel van de ombuigingen wordt er ingezet op het meer gebruikmaken van de vrij toegankelijke voorzieningen en lichtere zorg waardoor er minder gebruik wordt gemaakt van (duurdere) maatwerkvoorzieningen. Belangrijk hierbij is dat de eigen medewerkers van 1.Hoorn beter hierop kunnen sturen. Daar wordt momenteel aan gewerkt. De verwachting is dat we een voordeel behalen op de Wmo kosten in 2026.

Hervormingsagenda jeugd (M620)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	0	1.600	1.600	1.600
ingeboekt	0	-1.600	-1.600	-1.600
gerealiseerd	0	0	0	0

Voor de Hervormingsagenda wachten de gemeenten op het Rijk. Zodra er duidelijkheid over komt, wordt de gemeenteraad geïnformeerd. Ondertussen gaat Hoorn wel door met de Hervormingsagenda, omdat op de jeugdzorg maatregelen moeten worden getroffen waarmee de tekorten teruggedrongen moeten worden.

Er is een specifieke uitkering DOS (domein overstijgend samenwerken) van € 936.000 van het Rijk ontvangen, die regionaal ingezet wordt voor het Integraal Gezinsteam Westfriesland. Dit heeft relatie met opgave 3 van de Hervormingsagenda: terugdringen residentiele jeugdhulp; zo thuis mogelijk.

De ombuigingen op de Hervormingsagenda die oorspronkelijk gepland waren, zijn met twee jaar uitgesteld. Dit betekent dat de financiële effecten voor gemeenten pas vanaf 2027 merkbaar worden. Dat betekent dat de taakstelling in 2026 vervalt.

Taakstelling Omgevingsdienst NHN 5% (M703)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	93	93	93	93
gerealiseerd	11	11	11	11

Vanuit de begroting 2026 van de Omgevingsdienst NHN ontstaat een dekking van € 11.000. De overige nog te dekken bijdrage is in de begroting 2026 opgenomen. Onderzocht wordt of het gedekt kan worden uit het invoeren van leges voor milieuactiviteiten.

Doorstroommakelaar niet gaan doen (M811)

Deze maatregel kan niet verwerkt worden, omdat er geen structureel budget voor is opgenomen in de begroting omdat het een tijdelijke pilot was. Er wordt een alternatieve invulling voor de € 85.000 gezocht.

Loon- en inhuurkosten, efficiency organisatie en extern advies (M981)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	800	1.050	1.300	1.300
gerealiseerd	68	68	68	68

Het college heeft de bestuursopdracht "terugdringen externe inhuur" vastgesteld. De directie heeft aanvullend de opdracht gekregen uiterlijk in kwartaal 4 een plan van aanpak, inclusief beeldvorming en analyse, op te stellen om externe inhuur terug te dringen.

De behaalde resultaten op het gebied van efficiency worden bijgehouden en vastgelegd, zodat inzichtelijk blijft welke verbeteringen zijn gerealiseerd en wat dit oplevert. Het plan van aanpak wordt hiervoor opgesteld.

Reiskosten woon/werk verkeer personeel (M987)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	200	200	200	200
gerealiseerd	0	0	0	0

De huidige regeling is geëvalueerd. Er is gekeken naar maatregelen om de regeling binnen het beschikbare budget uit te kunnen voeren. De evaluatie wordt in kwartaal 4 aan de directie voorgelegd. Op basis daarvan worden keuzes gemaakt.

Plafond vervangingsinvesteringen 2026

De nieuwe nota Investeren en Afschrijven is in werking getreden en daarmee gelden verbeterde spelregels om meerjarig inzicht en overzicht te houden op vervangingsinvesteringen. In de Kadernota 2025 is daarom uitsluitend de omvang van het investeringsplafond 2026 vastgesteld. In deze begroting vindt de besluitvorming plaats over de investeringen die binnen dit plafond vallen.

Omdat nog gewerkt wordt aan een nota Kapitaalgoederen en aan de actualisatie van het meerjarig onderhoudsplan gebouwen, ligt er nu een eerste aanzet voor een meerjarig inzicht. Dit overzicht is nog niet volledig. Komend jaar wordt dit verder uitgewerkt en volgt een nieuw proces en afwegingskader voor de jaren 2027 en verder, gebaseerd op de spelregels uit de nieuwe nota.

2026

Het investeringsplafond 2026 is vastgesteld op € 471.000. Kapitaallasten van vervangingsinvesteringen moeten passen binnen dit bedrag. De volgende invulling van de investeringsplafonds worden voorgesteld.

Tabel 5 Invulling investeringsplafonds 2026 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

onderwerp	krediet	kapitaallast	termijn	Beleidskader
categorie openbare ruimte				
Wegen 2025 (reguliere vervangingen wegen, straten en paden)			40	Beleidsplan Wegen 2024-2030
Vervangen OV armaturen en meet-verdeelkasten 2026			25	Beleidsplan openbare verlichting 2014-2024
Vervangen OV lichtmasten, kabels en leidingen 2026			50	Beleidsplan openbare verlichting 2014-2025
GRP 2026: rioleringen (kapitaallasten tlv exploitatie Riolering)			50	Programma stedelijk water en riolering 2022-2027
GRP 2026: rioleringen (ineens tlv voorziening Riolering)			1	Programma stedelijk water en riolering 2022-2030
Fiets-/voetgangersbruggen 2026 (kunststof/staal)			60	Geen
Groenvoorzieningen			20	Groenvisie 2019-2029
Beschoeiingen 2026			50	Geen

onderwerp	krediet	kapitaallast	termijn	Beleidskader
Speelplekken 2025			12	Beleidsnota Sport, spel en bewegen in de openbare ruimte 2024
Marktkasten			20	geen
Dynamische afsluitingen			12	Mobiliteitsvisie Hoorn 2030
totaal openbare ruimte	***-14.631***	***-3.628***		
ten laste van riolering	***8.831***	***3.360***		
netto beslag openbare ruimte	**-5.800**	**-269**		
categorie sport				
Toplaag kunstgrasveld hockey sportpark De Roskam			10	Masterplan Buitensport Hoorn
Onderlaag kunstgrasveld hockey sportpark De Roskam			20	Masterplan Buitensport Hoorn
Toplaag natuurgrasveld sportpark Fruittuinen			10	Masterplan Buitensport Hoorn
Drainage/beregening natuurgrasveld sportpark Fruittuinen			20	Masterplan Buitensport Hoorn
Ballenvanger /P doelen natuurgras sportpark Fruittuinen			30	Masterplan Buitensport Hoorn
Sportinventaris sporthallen			10	Masterplan Buitensport Hoorn
totaal sport	**-1.480**	**-130**		
Inkomst compensatie BTW (sport)	**257**	**23**		
netto beslag sport	**-1.223**	**-108**		
categorie gebouwen				
Vervangingsinvesteringen gebouwenbeheer			20	Gemeentelijk vastgoedbeleid 2024-2033
totaal gebouwen	**-1.400**	**-83**		
categorie bedrijfsvoering				
Cameratoezicht			5	Beleidskader Cameratoezicht Hoorn 2022-2026
Voertuigen/machines			10	Geen
totaal bedrijfsvoering	**-1.854**	**-207**		
ten laste van extra budget vervanging wagenpark	**1.800**	**196**		
Netto beslag bedrijfsvoering	**-54**	**-11**		
totaal categorieën	**-8.477**	**-471**		

onderwerp	krediet	kapitaallast	termijn	Beleidskader
beschikbaar binnen alle plafonds		**471**		
Verschil		**0**		

Voor 2026 passen de vervangingsinvesteringen net binnen het gestelde plafond. De gemeenteraad stelt de investeringen voor het investeringsplafond 2026 vast. Uit oogpunt van inkoop en aanbesteding zijn geen specifieke investeringsbedragen per investering en kapitaallasten opgenomen, maar de totaalbedragen. De investeringsbedragen zijn bij de griffie ter inzage gelegd voor de raadsleden.

Om op tijd de voorbereidingen te kunnen treffen om de investeringen in 2026 te kunnen realiseren, worden de kredieten direct na vaststelling van de begroting 2026 geopend.

Meicirculaire 2025

De meicirculaire 2025 verscheen toen de Kadernota al zo goed als afgerond was. Daarom is toen aangegeven dat de meicirculaire verwerkt wordt in de najaarsbijstelling 2025 en in deze begroting 2026. De meicirculaire 2025 is een vertaling van de voorjaarsnota van het Rijk en laat een positieve reeks voor de komende 4 jaar zien. In de kadernota was al wel een geschat effect opgenomen van de financiële gevolgen door de voorjaarsnota van het Rijk.

In de onderstaande cijferopstelling wordt het verschil tussen de berekening bij de septembercirculaire 2024 en de meicirculaire 2025 beschreven.

Tabel 5 Verschil tussen septembercirculaire 2024 en meicirculaire 2025 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

		2025	2026	2027	2028	2029
1	septembercirculaire 2024	196.134	187.313	190.074	192.355	195.013
2	meicirculaire 2025	202.044	205.471	206.958	203.459	208.479
3=2-1	**bruto opbrengst**	**5.910**	**18.158**	**16.884**	**11.104**	**13.466**

Zoals ook al uit de Voorjaarsnota van het Rijk bleek, krijgen de gemeenten er flink wat geld bij. Bij de kadernota is ook al flink wat geld ingerekend op basis van de Voorjaarsnota van het Rijk. Daarnaast moet deze opbrengst gecorrigeerd worden voor claims en taakmutaties. Het gaat in die gevallen immers om compensatie voor taken die de gemeente moet uitvoeren.

Taakmutaties (extra geld vanuit het Rijk voor taken)

Tabel 5 Correctie opbrengst voor al ingerekende opbrengst, claims en taakmutaties (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

		2025	2026	2027	2028	2029
3	bruto opbrengst	5.910	18.158	16.884	11.105	13.466
	correcties					
A	stelpost in de begroting elimineren		-1.215	-903	-1.070	0
B	stelpost in de begroting elimineren	547	144	685	685	702
C	niet meenemen eigen bijdrage Jeugdzorg	0	0	0	1.084	1.087
D	niet meenemen verkorten trajectduur Jeugdzorg	0	0	0	283	284
E=A+B+C+D	**totaal correcties**	**547**	**-1.071**	**-218**	**982**	**2.072**
F=3+E	bruto opbrengst wordt dan	6.457	17.087	16.666	12.087	15.538
G	al meegenomen Voorjaarsnota in Kadernota 2025	3.722	11.969	12.639	8.361	9.923
H=F-G	**gecorrigeerde bruto opbrengst**	**2.735**	**5.118**	**4.027**	**3.726**	**5.615**
	Correcties wegens claims of taakmutaties					
I	Beschermd Wonen (IU)	-589	-589	-589	-589	-589
J	Participatie (IU)	-428	-428	-480	-482	-478
K	Hervormingsagenda Jeugd, Aanvullende Post (AP)	0	-1.491	-1.126	-1.293	-1.413
L	Kinderopvang pleegouders	-11	-11	-11	-11	-11
M	Uitstel vervanging abonnementstarief Wmo	0	-935	0	0	0
N	Wmo hulpmiddelen	0	-41	0	0	0
O	Invoerings/uitvoeringskosten Omgevingswet	-252	0	0	0	0
P	Slavernijverleden	-50	0	0	0	0
Q	Antidiscriminatie voorzieningen	-11	-11	0	0	0
R	Alleenverdienersproblematiek	-157	0	0	0	0
S	Impulsbudget sociale infrastructuur	-559	-503	-503	-503	-503
T=I+J+K+L+M+N+O+P+Q+R+S	**tussentelling claims of taakmutaties**	**-2.056**	**-4.009**	**-2.709**	**-2.878**	**-2.994**

		2025	2026	2027	2028	2029
U=H+T	**gecorrigeerde opbrengst meicirculaire 2025**	**678**	**1.109**	**1.318**	**849**	**2.621**
V	correctie voor aantallen	-263	-531	-665	-782	-931
W=U+V	**extra opbrengst meicirculaire 2025 ten opzichte van berekening Voorjaarsnota Rijk**	**415**	**578**	**653**	**67**	**1.690**

De taakmutaties worden verwerkt in deze begroting. De negatieve bedragen houden in dat voor deze onderwerpen extra budget wordt toegevoegd. Voor anti-discriminatie wordt bijvoorbeeld afgerond € 11.000 toegevoegd aan het betreffende beleidsveld.

Correctie aantallen (regel 'v')

Naast de taakmutaties moet ook een correctie worden gemaakt in verband met wijzigingen in de aantallen van diverse maatstaven.

Dit onderwerp is ook genoemd bij de tweede informatiebijeenkomst over de kadernota 2025. Dit blijft altijd lastig te berekenen. Bijvoorbeeld: de aantallen bij huishoudens met een laag inkomen worden op 100-tal afgerond. Een verschil van 100 huishoudens betekent een verschil van € 650.000. Ofwel: het is een fors verschil. In de meicirculaire zitten een aantal niet verklaarbare afwijkingen en stijgt de uitkeringsfactor. Ook externe analisten van de meicirculaire stellen daar vraagtekens bij. Mede op hun advies stellen we de aantallen en uitkeringsfactor bij, om te voorkomen dat we teveel inkomsten inrekenen. Dit leidt tot de volgende bijstelling. Deze begroting 2026 is hierop aangepast.

Septembercirculaire 2025

De septembercirculaire is ten tijden van het opstellen van de begroting 2026 verschenen. De financiële vertaling van de septembercirculaire wordt per brief met de raad gedeeld en via een aparte begrotingswijziging in de begroting verwerkt.



Bestuur en ondersteuning

Hoofddoelstelling

Onze inwoners en ondernemers kunnen bouwen op een besluitvaardige, betrouwbare, transparante en dienstverlenende 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 lasten en baten

Verbonden partijen

Tabel 4 Verbonden partijen bestuur en ondersteuning

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland	De gemeenschappelijke regeling is in het belang van de regio Westfriesland ingesteld om voor de regio Westfriesland de samenwerking op het gebied van bestuurlijk overleg te ondersteunen. Bij de start van deze regeling vallen hieronder het bestuurlijke overleg ondersteuningstaken die door de deelnemende gemeenten zijn teruggenomen van het Samenwerkingsorgaan Westfriesland en nu worden ondergebracht bij de dienstverlenende gemeente.	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De verdeelsleutel is het inwoneraantal.
BNG Bank N.V.	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.	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.
Coöperatie Dimpact U.A.	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.	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 voor 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 verlenen aan de ontwikkeling en uitvoering van de diverse werkzaamheden van Dimpact en haar leden. De gemeente moet aan Dimpact voor het gebruik en/of het recht op gebruik van de diensten en producten een tarief betalen volgens de tarievenlijst opgenomen in het jaarlijkse bedrijfsplan, en kan afhankelijk van het type product en/of dienst gerelateerd zijn aan het aantal inwoners

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
		van de gemeente op 1 januari van het betreffende kalenderjaar. Naast deze bijdragen heeft de gemeente geen financieel belang.

Financieel overzicht

Tabel 5 Financiën programma Bestuur en ondersteuning (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Beleidsvelden	Rekening 2024 saldo	Begroting 2025 saldo	Begroting 2026 lasten	Begroting 2026 baten	Begroting 2026 saldo	Begroting 2027 saldo	Begroting 2028 saldo	Begroting 2029 saldo
Relatie inwoners en bestuur	-5.073	-4.667	-4.766	0	-4.766	-4.693	-4.693	-4.693
Publieke dienstverlening	-1.082	-594	-2.521	1.667	-854	-749	-817	-1.121
Bestuurlijke samenwerking	-127	-91	-580	551	-29	-30	-30	-30
Financiering en algemene lasten en baten	-123	-4.528	-5.449	998	-4.451	-3.428	-3.439	-4.095
Totaal saldo van baten en lasten	**-6.405**	**-9.880**	**-13.316**	**3.216**	**-10.100**	**-8.900**	**-8.979**	**-9.939**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	100	775	0	770	770	0	0	0
Resultaat	**-6.305**	**-9.105**	**-13.316**	**3.986**	**-9.330**	**-8.900**	**-8.979**	**-9.939**

Beleidsveld Relatie inwoners en bestuur

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Als gemeentebestuur willen we vaker en beter verbinding zoeken met de mensen in onze stad. In Hoorn wonen veel initiatiefrijke, creatieve en ondernemende mensen die activiteiten organiseren en hun kennis en ervaring inzetten voor de stad. Inwoners, ondernemers, verenigingen en instellingen kunnen dan ook actief meedoen en meedenken bij nieuwe plannen en ontwikkelingen. Participatie is de standaard, net als duidelijke en begrijpelijke communicatie. We geven nadrukkelijk ruimte aan initiatieven vanuit de stad en dorpen.

Resultaten

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

1. In maart 2026 zijn er weer gemeenteraadsverkiezingen, waarbij de gemeente de opkomst wil stimuleren en inwoners en kiesgerechtigden goed wil informeren.
2. We ontwikkelen een visie op participatie en we maken een aanpak voor het uitwerken van het uitdaagrecht. Op basis daarvan stellen we een Participatieverordening op. Hierin leggen we vast hoe we als gemeente samen met belanghebbenden vorm willen geven aan participatie.
3. 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 de raad en college, via bijeenkomsten maar ook via enquêtes onder andere via het stadspanel.
4. We werken met een contentstrategie met een aanpak per kanaal (offline en online) om inwoners en ondernemers zo goed mogelijk te bereiken en te informeren. Actualiteiten en inhoudelijke mijlpalen zijn communicatiekansen.
5. Na de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2026 kan de nieuwe raad de relatie met de stad en inwoners verder vormgeven. Startpunt vormen de experimenten en initiatieven van de afgelopen periode. Bestuurlijke vernieuwing krijgt verder vorm door het uitvoeren van het ‘Raadscommunicatieplan 2023 en verder’.

Wat mag het kosten?

Tabel 6 Financiën beleidsveld Relatie inwoners en bestuur (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening	Begroting					
	2024	**2025**	**2026**	**Te verklaren saldo**	**2027**	**2028**	**2029**
Lasten	-5.150	-4.667	-4.766	-99	-4.693	-4.693	-4.693
Baten	77	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-5.073**	**-4.667**	**-4.766**	**-99**	**-4.693**	**-4.693**	**-4.693**

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-5.073**	**-4.667**	**-4.766**	**-99**	**-4.693**	**-4.693**	**-4.693**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 7 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	-99	*0*	*0*	*0*
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:	-31			
Tijdens de behandeling van de Kadernota 2025 heeft de raad een motie aangenomen om alle websites van de gemeente op minimaal een C status te krijgen voor digitale toegankelijkheid. Dit is verwerkt in de begroting.	-35			
De griffie heeft samen met de gemeenteraad een voorstel tot bezuinigen gemaakt. Dit is verwerkt in de begroting.	51			
In de Kadernota 2025 is er incidenteel geld beschikbaar gesteld voor de organisatie en communicatie van de gemeenteraadsverkiezingen 2026.	-65			
Diverse kleinere verschillen	-19			

Beleidsveld Publieke dienstverlening

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

Resultaten

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

1. We meten continu de tevredenheid op alle dienstverleningskanalen. We spelen in op feedback van inwoners en ondernemers, nieuwe ontwikkelingen en veranderende wetgeving.
2. We werken continue aan het verbeteren van begrijpelijke taal. We laten een paar keer per jaar teksten door stichting ABC. De vrijwilligers van Stichting ABC hebben allemaal zelf ervaring met laaggeletterdheid. Zij weten als geen ander hoe het is om moeite te hebben met lezen, schrijven, rekenen of digitale vaardigheden. Deze ervaringsdeskundigen kunnen goed beoordelen of brieven en websiteteksten duidelijk genoeg zijn
3. We monitoren de afspraken die we gemaakt hebben over de dienstverlening. Bijvoorbeeld tijdigheid, vindbaarheid en begrijpelijkheid van de informatie.
4. Het MijnHoorn-portaal wordt verder ingericht met onder andere statusinformatie.
5. Het online-aanvraagproces van diverse producten wordt verbeterd door de formulieren op de website te vernieuwen.
6. We voeren de motie uit met betrekking tot Digitale Toegankelijkheid.

Wat mag het kosten?

Tabel 8 Financiën beleidsveld Publieke dienstverlening (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-2.836	-2.177	-2.521	-343	-2.655	-2.567	-2.173
Baten	1.754	1.583	1.667	84	1.905	1.750	1.052
Totaal saldo van baten en lasten	**-1.082**	**-594**	**-854**	**-259**	**-750**	**-817**	**-1.121**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	79	20	0	-20	0	0	0
Resultaat	**-1.003**	**-574**	**-854**	**-279**	**-750**	**-817**	**-1.121**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 9 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*-343*	*84*	*0*	*-20*
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:	-123			
Oorspronkelijk waren er voor 2025 geen verkiezingen gepland. Bij de Kadernota 2025 is het verkiezingsbudget daarom geschrapt uit de begroting.	-150			
Met het invoeren van werken op afspraak in 2012 is een structureel efficiency en financieel voordeel behaald van € 96.000. Dit voordeel is geleidelijk met Hoorn Financieel Gezond ingeleverd: € 44.000 in 2025 en restant van € 53.000 in 2026.	53			
Er worden in 2026 meer legesinkomsten en afdrachten aan het Rijk verwacht op de reisdocumenten.	-48	84		
De exploitatielasten informatiemanagement die doorbelast worden aan dit beleidsveld zijn hoger in 2026. Dat komt vooral door hogere beveiligingskosten en licentiekosten.	-65			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De beheersmaatregel ‘Stoppen met de Openbare Bekendmakingen’ van € 20.000 is door de gemeenteraad geschrapt uit de begroting 2025 met als eenmalige dekking de algemene reserve.				-20
Diverse kleinere verschillen	-10			

Beleidsveld Bestuurlijke samenwerking

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Hoorn is centrumgemeente van Westfriesland en is sterk verbonden met de regio. Met het Pact van Westfriesland ligt er een stevige basis onder de regionale samenwerking. Het Pact van Westfriesland is een samenwerkingsverband tussen de zeven gemeenten van Westfriesland. Samen met partners vanuit het bedrijfsleven, onderwijs en de zorg bouwen we aan een sterke, zorgzame en duurzame regio. Een regio waar het goed wonen, werken en leven is. 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 vooruithelpen.

Resultaten

1. Een constructieve en effectieve (bestuurlijke) samenwerking binnen de regio Westfriesland en Noord-Holland Noord, met een heldere en breed gedragen positie voor Hoorn als centrumgemeente.
2. Een stevig, resultaatgericht Pact van Westfriesland, met focus op de belangrijkste opgaven en een goede samenwerking met partners vanuit het bedrijfsleven, onderwijs en de zorg.
3. Een goede samenhang tussen de visie van Hoorn op de positie van Hoorn binnen (regionale) samenwerkingsverbanden en de uitvoering van opgaven en ambities.
4. Een effectieve lobby vanuit Hoorn, Westfriesland, Noord-Holland Noord en andere bestuurlijke netwerken.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

1. Het doorontwikkelen van de samenwerking en governance binnen Westfriesland (Herijking Pact van Westfriesland) en Noord-Holland Noord (Krachtig NHN). En de inzet van een kwartiermaker die de Westfriese gemeenteraden beter kan faciliteren en positioneren door concrete afstemming en informatievoorziening tussen de raden. Dit loopt via de Regionale raadsledenbijeenkomsten (RRB's).
2. De opgaven van het Pact van Westfriesland worden uitgewerkt tot een overkoepelend regionaal uitvoeringsprogramma, waardoor er beter gestuurd kan worden op het behalen van resultaten.

3. Vanuit de Hoornse opgaven en ambities werken we een visie (en strategie) uit op de positie van Hoorn in (boven)regionale samenwerkingsverbanden, met duidelijkheid over welke opgave op welk schaalniveau en binnen welk netwerk wordt opgepakt, om tot het beste resultaat te komen.
4. Prioriteren en uitvoeren van lobbyactiviteiten gericht op het verstevigen van de positie van Hoorn binnen beleid en programma's vanuit het Rijk en de provincie, het binnenhalen van cofinanciering en subsidies en het agenderen van voor Hoorn belangrijke opgaven, ambities en thema's. In het verlengde hiervan zorgen we voor actieve bestuurlijke en ambtelijke vertegenwoordiging van Hoorn binnen de voor Hoorn relevante netwerken, waaronder de Metropoolregio Amsterdam (MRA), G40 en VNG.

Wat mag het kosten?

Tabel 10 Financiën beleidsveld Bestuurlijke samenwerking (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening	Begroting					
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-619	-642	-580	62	-581	-581	-581
Baten	492	551	551	0	551	551	551
Totaal saldo van baten en lasten	**-127**	**-91**	**-29**	**62**	**-30**	**-30**	**-30**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	21	15	0	-15	0	0	0
Resultaat	**-106**	**-76**	**-29**	**47**	**-30**	**-30**	**-30**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 11 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*62*	*0*	*0*	*-15*
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:	37			
In 2024 is het budget voor deze regionale samenwerking niet volledig benut. Het resterende bedrag is via resultaatbestemming overgeheveld naar 2025 via de reserve Diverse incidentele bestemmingen. Hierdoor is er incidenteel extra budget beschikbaar. In 2026 daalt het regioteambudget door de opgelegde taakstelling van 5% op de gemeenschappelijke regeling Pact van Westfriesland.	27			-15
Diverse kleinere verschillen	-2			

Beleidsveld Financiering en algemene lasten en baten

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

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

Resultaten

1. De meerjarenbegroting is structureel en reëel in evenwicht.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

1. Afronding in 2026 van de uitwerking en besluitvorming van de beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond. Belangrijke punten daarbij zijn de herijking van de subsidies, het fiscaliseren van parkeergebieden en efficiencymaatregelen voor de organisatie.

Wat mag het kosten?

Tabel 12 Financiën beleidsveld Financiering en algemene lasten en baten (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-1.510	-5.526	-5.449	77	-4.426	-4.437	-5.093
Baten	1.387	998	998	0	998	998	998
Totaal saldo van baten en lasten	**-123**	**-4.528**	**-4.451**	**77**	**-3.428**	**-3.439**	**-4.095**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	740	770	30	0	0	0
Resultaat	**-123**	**-3.788**	**-3.681**	**107**	**-3.428**	**-3.439**	**-4.095**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 13 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren	*77*	*0*	*0*	*30*
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:	151			
Diverse stelposten zijn gebruikt als dekking voor kosten op andere plekken in de begroting. Daardoor ontstaat er per saldo een verschil tussen de raming in 2025 en de raming in 2026	-73			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Voor de traineepool zou in 2025 € 740.000 uit de Algemene reserve worden gehaald. Door de ombuigingsmaatregelen is de traineepool geschrapt. Ofwel: de inkomst is geschrapt. Daar tegenover staat dat door een afspraak uit het coalitieakkoord € 770.000 uit de Algemene reserve wordt gehaald ter dekking van diverse kosten. Ofwel: er is een extra inkomst geraamd. Per saldo een voordeel van € 30.000				30
Diverse kleinere verschillen	-1			



Openbare orde en veiligheid

Hoofddoelstelling

Hoorn is een veilige stad om in te wonen en te verblijven. Wij werken vanuit de Veiligheidsambitie 2026 aan zichtbare (zoals overlast) en onzichtbare (ondermijnende) veiligheidsproblemen.

Toelichting

De capaciteit bij partijen zoals politie en Openbaar Ministerie is beperkt. Er wordt daardoor steeds vaker en voor steeds meer onderwerpen een beroep op de gemeente gedaan. Dit heeft gevolgen voor de gemeentelijke organisatie en capaciteit. Met het oog op de groei van Hoorn (zoals door het stadsstrand) hebben we extra bijzondere opsporingsambtenaren (BOA’s) aangetrokken. De BOA’s zijn aanwezig waar de problemen zich voordoen. Het werven en behouden van BOA's is en blijft een uitdaging door de grote vraag en krapte op de arbeidsmarkt.

Landelijke, regionale en lokale ontwikkelingen hebben hun weerslag op de veiligheid in Hoorn en doen een groot beroep op de ambtelijke inzet. Voorbeelden zijn de ambitie om meer stad te worden, geopolitieke ontwikkelingen, personen met onbegrepen gedrag en de opvang van bijzondere doelgroepen. De druk op de stad neemt toe, met effecten op de openbare orde en veiligheid, en vraagt om extra ambtelijke inzet en planvorming.

Preventie met gezag

Op basis van de politiecijfers van jeugdcriminaliteit heeft het Ministerie van Veiligheid en Justitie (V&J) voor 3 jaar een subsidie toegekend om

preventieve maatregelen te treffen om jeugdigen in Hoorn uit de criminaliteit te houden. Hiervoor is het plan Preventie met Gezag opgesteld met interventies, zoals veiligheidscoördinatoren op school, naschoolse activiteiten, extra inzet op dagbesteding, opleiding en/ of werk. De looptijd van het plan Preventie met Gezag is tot medio 2027.

Beleidsvelden

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en crisisbeheersing

Veiligheidsambitie

Verbonden partijen

Tabel 14 Verbonden partijen openbare orde en veiligheid

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	Doel van de regeling is het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, voor de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.	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.

Financieel overzicht

Tabel 15 Financiën programma Openbare orde en veiligheid (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Beleidsvelden	Rekening 2024 saldo	Begroting 2025 saldo	Begroting 2026 lasten	Begroting 2026 baten	Begroting 2026 saldo	Begroting 2027 saldo	Begroting 2028 saldo	Begroting 2029 saldo
Veiligheidsregio NHN en crisisbeheersing	-5.799	-6.224	-6.653	51	-6.602	-6.768	-6.783	-6.801
Veiligheidsambitie	-3.800	-3.721	-4.158	396	-3.762	-3.824	-3.872	-3.867
Totaal saldo van baten en lasten	**-9.599**	**-9.945**	**-10.811**	**447**	**-10.364**	**-10.592**	**-10.655**	**-10.668**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	98	73	0	1	1	1	1	1
Resultaat	**-9.501**	**-9.872**	**-10.811**	**448**	**-10.363**	**-10.591**	**-10.654**	**-10.667**

Beleidsveld Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en crisisbeheersing

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

We willen risico's verkleinen en leed en schade beperken bij incidenten. Dit doen we door adequate hulp te bieden en samen te werken met partners, inwoners en ondernemers.

Toelichting

De toekomst van betaalbare brandweerzorg is een actueel vraagstuk door veranderende maatschappelijke opvattingen over vrijwilligerswerk, het in standhouden van de fijnmazige brandweer en forse kostenstijgingen van materieel en personeel. 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 kans op hybride dreigingen (langdurige stroomuitval, cyberhacks), droogte en klimaatverandering.

De Hoornse brandweerkazernes hebben een belangrijke rol in de Rijksopdracht 'weerbare samenleving' als steunpunten voor de bevolking. Het vergt investeringen om de kazernes operationeel in te kunnen zetten als steunpunten.

De Veiligheidsregio prepareert zich op het vergroten van de weerbaarheid van de eigen organisatie.

Resultaten

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

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

1. We sturen op de resultaten via het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio en de cyclusdocumenten Kadernota Veiligheidsregio en Begroting Veiligheidsregio.

Wat mag het kosten?

Tabel 16 Financiën beleidsveld Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-5.856	-6.252	-6.653	-401	-6.819	-6.834	-6.852
Baten	56	28	51	23	51	51	51
Totaal saldo van baten en lasten	**-5.800**	**-6.224**	**-6.602**	**-378**	**-6.768**	**-6.783**	**-6.801**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-5.800**	**-6.224**	**-6.602**	**-378**	**-6.768**	**-6.783**	**-6.801**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 17 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*-401*	*23*	*0*	*0*
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:	-4			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2025 en wat er geraamd is in 2026: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	8			
De begroting voor gas en elektra is de afgelopen jaren onvoldoende geïndexeerd. Het structurele effect is in de Begroting 2026 verwerkt.	-59			
De vergoeding die we ontvangen voor de brandweerkazerne van de Veiligheidsregio is in de Begroting 2026 opgenomen.		23		
De bijdrage aan de Veiligheidsregio stijgt per saldo met € 343.000. Dat komt doordat de bijdrage is geïndexeerd met 7,4%. Verder stijgt de bijdrage door de verbeterplannen brandweer die in 2024 zijn vastgesteld. Door de taakstelling van 5% op de bijdragen aan de gemeenschappelijk regelingen is een besparing ingerekend.	-343			
Diverse kleinere verschillen	3			

Beleidsveld Veiligheidsambitie

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Het Rijk heeft gemeenten de opdracht ‘weerbare samenleving’ gegeven om Nederland veerkrachtiger te maken tegen militaire en hybride dreigingen. Dit omvat het beschermen van vitale processen, het versterken van de economie en het waarborgen van democratie en rechtstaat, waarbij alle lagen van de samenleving betrokken zijn: overheden, bedrijven, organisaties en burgers. Het Rijk stelt hiervoor geen extra geld beschikbaar voor gemeenten.

Samen met de provincie Noord-Holland en de Noord-Hollandse gemeenten werken we samen aan het zijn van een weerbare organisatie tegen ondermijnende criminaliteit.

Om te voorkomen dat jeugdigen doorgroeien in de criminaliteit werken we samen met zorgpartijen, politie en Openbaar Ministerie om de jongeren handvatten te kunnen bieden om andere keuzes te maken. De aanpak heeft een impuls gekregen door Preventie met Gezag vanuit het Ministerie van Veiligheid en Justitie.

Na de verkiezingen stelt de gemeenteraad in 2026 de nieuwe Veiligheidsambitie vast voor de nieuwe bestuursperiode. Huidige thema’s zoals ondermijning en jeugdcriminaliteit komen in de nieuwe Veiligheidsambitie terug, maar ook nieuwe thema’s zoals weerbare samenleving en weerbare organisatie in het kader van geopolitieke dreigingen. We baseren de thema’s in de nieuwe Veiligheidsambitie op onderzoek en input vanuit de

samenleving en onze maatschappelijke en private partners en landelijke, regionale en lokale ontwikkelingen en trends.

Resultaten

1. De gemeentelijke organisatie en de Hoornse gemeenschap zijn weerbaarder tegen hybride en militaire dreigingen.
2. Het voorkomen dat jongeren van 8 t/m 27 in aanraking komen met criminaliteit of daarin doorgroeien.
3. De gemeente Hoorn is een alerte en weerbare organisatie tegen ondermijning.
4. De ‘Veiligheidsambitie 2030’ is vastgesteld door de gemeenteraad.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

1. Uitvoeren plan van aanpak weerbare samenleving en weerbare gemeentelijke organisatie in het kader van de Rijksopdracht ‘weerbare samenleving’.
2. Uitvoeren plan van aanpak vanuit Preventie met Gezag met maatschappelijke partners en het brede sociaal domein om jongeren uit de criminaliteit te houden.
3. Jaarlijkse interne audit van de ‘Noord-Hollandse norm weerbare overheid’.
4. Onderzoek doen naar het Hoornse veiligheidsbeeld met partners zoals politie en Openbaar Ministerie en maatschappelijke partners. Nieuwe Veiligheidsambitie ter besluitvorming aanbieden aan de gemeenteraad.

Wat mag het kosten?

Tabel 18 Financiën beleidsveld Veiligheidsambitie (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-4.138	-4.059	-4.158	-99	-4.155	-4.167	-4.162
Baten	339	338	396	58	331	295	295
Totaal saldo van baten en lasten	**-3.799**	**-3.721**	**-3.762**	**-41**	**-3.824**	**-3.872**	**-3.867**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	98	73	1	-71	1	1	1
Resultaat	**-3.701**	**-3.648**	**-3.761**	**-112**	**-3.823**	**-3.871**	**-3.866**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 19 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*-99*	*58*	*0*	*-71*
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:	-135			
Voor het oprichten van het Bestuurlijk Interventie Team Westfriesland om ondermijning tegen te gaan, krijgen we subsidie van de provincie. Deze is € 25.000 in 2025 en € 75.000 in 2026.		50		
De raad heeft in 2023 incidenteel geld beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de Wet Politiegegevens. Door vertragingen is het niet-benutte geld deels doorgeschoven naar 2024 en vervolgens voor een resterend deel naar 2025.				-21
In het herstelplan zou er vanaf 2025 structureel € 50.000 bezuinigd worden op de Top X maatregel door deze efficiënter in te zetten. De raad heeft dit geheel teruggedraaid vanaf 2026. Voor 2025 is de dekking hiervoor de Algemene Reserve.				-50
Diverse kleinere verschillen	36	8		



Verkeer, vervoer en waterstaat

Hoofddoelstelling

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

Toelichting

Bereikbaarheid van en in de stad is een belangrijke randvoorwaarde voor het functioneren van onze stad, voor de kwaliteit van de leefomgeving van onze inwoners en voor de ontwikkeling van bedrijven, natuur en recreatie.

De openbare infrastructuur houden we schoon, heel, veilig en goed toegankelijk voor iedereen, met een vlotte doorstroming van het verkeer.

Beleidsvelden

Wegen, straten en pleinen

Verkeer en vervoer

Parkeren

Water- en havenbeheer

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

Financieel overzicht

Tabel 20 Financiën programma Verkeer, vervoer en waterstaat (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Beleidsvelden	Rekening 2024 saldo	Begroting 2025 saldo	Begroting 2026 lasten	Begroting 2026 baten	Begroting 2026 saldo	Begroting 2027 saldo	Begroting 2028 saldo	Begroting 2029 saldo
Wegen, straten en pleinen	-10.070	-11.961	-15.599	2.476	-13.123	-15.385	-13.638	-13.753
Verkeer en vervoer	-2.322	-2.041	-2.148	190	-1.958	-1.986	-1.997	-1.974
Parkeren	3.625	5.751	-2.706	8.994	6.288	6.267	5.599	5.462
Water- en havenbeheer	-696	-984	-1.169	682	-487	-443	-405	-410
Totaal saldo van baten en lasten	**-9.463**	**-9.235**	**-21.622**	**12.342**	**-9.280**	**-11.547**	**-10.441**	**-10.675**
Toevoegingen reserves	-4.589	-5.527	-5.535	0	-5.535	-5.328	-6.867	-6.868
Onttrekkingen reserves	2.669	4.089	0	3.519	3.519	5.476	2.531	2.627
Resultaat	**-11.383**	**-10.673**	**-27.157**	**15.861**	**-11.296**	**-11.399**	**-14.777**	**-14.916**

Beleidsveld Wegen, straten en pleinen

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

We houden de kwaliteit van onze wegen, straten, pleinen en overige openbare infrastructuur op het niveau dat met de raad is afgesproken.

Naast onze wegen, straten en pleinen bevat onze openbare infrastructuur nog een aantal belangrijke onderdelen zoals bruggen, kades en steigers (civiele kunstwerken), straatmeubilair, openbare verlichting en ondergronden (kabels en leidingen).

We weten wat we beheren en we weten wat er nodig is om de wegen, straten en pleinen de komende jaren in goede staat te krijgen en te houden.

Groot onderhoud en vervanging van de wegverhardingen, het straatmeubilair, de verlichting en de civiele kunstwerken voeren we op tijd uit om de stad aantrekkelijk, veilig, bereikbaar en toegankelijk te houden. Als het kan voeren we dit onderhoud tegelijk uit met het vervangen van de riolering, aanbrengen van duurzame verlichting of andere objecten in de openbare ruimte. Als het nodig is, verbeteren we de inrichting van de straat en zorgen we ervoor dat de inrichting klaar is voor de toekomst. De straten maken we verkeersveilig, klimaat adaptief en toegankelijk voor iedereen.

Voor de aanleg, het onderhoud en het verwijderen van de kabels en leidingen willen we de schade aan de wegen, straten en pleinen en het openbaar groen zoveel mogelijk beperken. De overlast voor de bewoners van deze werkzaamheden beperken we zo veel mogelijk. Bij het registreren van de werkzaamheden voldoen we aan de archiveringswet. Voor een compensatie van onnodige uren door slordig werken van de netwerkbeheerders voeren we toeslagen in.

Tot slot zorgen we ervoor dat onze infrastructuur er netjes en schoon uitziet.

Resultaten

1. Kwaliteit van recreatieve wandelpaden op orde;
2. Verouderde wijkontsluitingswegen worden opgeknapt en opnieuw ingericht;
3. Op meerdere locaties in de binnenstad passen we de lijnen aan voor geleiding voor blinden en slechtzienden;
4. 100% duurzame straatverlichting afgestemd op de behoefte;
5. Planmatig beheer straatmeubilair;
6. Verbeteren inzicht in constructieve veiligheid van bruggen;
7. Verbeteren inzicht in stabiliteit van oude kades;
8. Herstel schade aan wegverhardingen en overlast door werkzaamheden van netbeheerders aangepakt.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

Wegen

1. We knappen enkele wandelpaden op in de Kersenboogerd: Maasweg, Kinderbalk en Cees Buddinghof. We onderzoeken de mogelijkheid om een nieuw wandelpad aan te leggen langs De Hulk tussen de spoorovergang en de brug naar het Dwaalpark.
2. De Westerdijk tussen Gortsteeg en Kuil wordt vervangen en daarmee duurzamer ingericht. Er komt meer groen, het asfalt en de conventionele hoge snelwegverlichting worden vervangen door een passend soort bestrating en ledverlichting die past bij het historische karakter van de binnenstad.
3. De Poortwachter en Kolenbergstraat reconstrueren we en richten we verkeersveiliger in volgens de richtlijnen uit het Actieplan Fiets.
4. We voeren groot onderhoud uit aan het asfalt op de kruising Keern-Provincialeweg, de rotonde op de Volkerakweg en in de parken Risdammerhout en Bangaerde.
5. We bereiden de vervanging voor van de wegen in de Torenwachter, Nachtwachter, Vredehofstraat en stukje Oosteinde op de grens met de gemeente Koggenland.
6. Een nieuw beleidsplan voor de gladheidsbestrijding wordt voorgelegd aan de gemeenteraad om vast te stellen.

Openbare verlichting

1. We vervangen de laatste conventionele armaturen door energiezuinige led. Tegelijk innoveren we door de belangrijke wijkontsluitingswegen weers- en verkeersafhankelijk te verlichten.
2. In woonerven en op fietspaden dimmen we het licht in de nachtelijke uren met 30% met behoud van veiligheid.

Straatmeubilair

1. We organiseren het beheer voor straatmeubilair planmatiger. Naast het dagelijks onderhoud vervangen we ook verouderd meubilair planmatig.

Civiele kunstwerken

1. We houden een aanbesteding voor het inkopen van nieuwe meerjarige raamcontracten voor uitvoering van onderhoudswerkzaamheden;
2. We onderzoeken de constructieve veiligheid van alle bruggen van de gemeente;
3. We monitoren uit voorzorg oude kademuren in het havenkwartier (Hoofd, Veermanskade, Nieuwendam, Korenmarkt) via nauwkeurige periodieke metingen.
4. We werken actief samen met regio Noord-Holland (SSRV; Samen Slimmer Renoveren & Vervangen) voor de regionale vervangingsopgave van 14.500 bruggen onder leiding van de Provincie.
5. Na vervanging zorgen we in 2026 dat het technisch beheer van de verhuursteigers aan het Achter op ’t Zand goed is belegd en wordt opgenomen in Beheerplan Steigers.

Ondergrond

1. Voor het archiveren van de vergunningen/ instemmingsbesluiten en de werkmeldingen gebruiken we het archiveringsprogramma van MOOR. Hiermee voldoen we geheel aan de eisen die de Archiefwet aan een geautomatiseerd systeem stelt.

Wat mag het kosten?

Tabel 21 Financiën beleidsveld Wegen, straten en pleinen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-11.386	-14.213	-15.599	-1.386	-17.861	-16.113	-14.729
Baten	1.316	2.251	2.476	225	2.476	2.476	976
Totaal saldo van baten en lasten	**-10.070**	**-11.962**	**-13.123**	**-1.161**	**-15.385**	**-13.637**	**-13.753**
Toevoegingen reserves	-155	-220	-308	-88	-119	-119	-119
Onttrekkingen reserves	252	448	418	-29	2.378	442	446
Resultaat	**-9.973**	**-11.734**	**-13.013**	**-1.278**	**-13.126**	**-13.314**	**-13.426**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 22 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*-1.646*	*225*	*-88*	*231*
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:	21			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2025 en wat er geraamd is in 2026: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	-960			
In de begroting 2026 is incidenteel een budget opgenomen ten laste van de Algemene reserve. Dit geld is bedoeld om snel in te kunnen grijpen bij openbare ordeverstoringen en om bijvoorbeeld graffiti snel weg te kunnen halen.	-260			260
De begroting voor gas en elektra is de afgelopen jaren onvoldoende geïndexeerd. Dit is gecorrigeerd in de Begroting 2026.	-315			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Het beleidsplan wegen is vastgesteld en financieel verwerkt bij de Kadernota 2024. In de begroting is vanaf 2026 rekening gehouden met de hierbij horende lasten. De kosten zijn hoger in 2026.	-200			
Bij de kadernota is de areaaluitbreiding voor het onderhoud openbare ruimte verwerkt. Daardoor is het budget in 2026 hoger.	-36			
Voor 2025 was in de begroting € 400.000 beschikbaar voor het toegankelijker maken van de openbare ruimte, in 2026 loopt dit bedrag af naar € 200.000 en in de jaren daarna naar € 0.	200			
Voor het herstel van verhardingen door de aanleg van glasvezel is in de begroting 2026 € 1,5 miljoen opgenomen. Dit is € 300.000 meer dan in 2025. Hier tegenover staat een bijdrage vanuit de degeneratievergoeding. Het effect is hiermee neutraal.	-300	300		
In 2025 is voor budget beschikbaar gesteld voor het herstel van schades aan de openbare verlichting. Hier tegenover staat een bijdrage vanuit de degeneratievergoeding. Deze maatregel was incidenteel. Het effect is neutraal.	65	-65		
De raad heeft structureel geld beschikbaar gesteld voor de kwaliteitsimpuls openbare ruimte programma Kansen voor de Kersenboogerd. Doordat uitvoering later start, wordt het geld gestort in de reserve Kansen voor de Kersenboogerd. Zo blijft het geld beschikbaar.			-65	
Diverse kleinere verschillen	139	-10	-23	-29

Beleidsveld Verkeer en vervoer

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

De druk op de openbare ruimte in Hoorn neemt toe, waardoor het complexer wordt om verkeersveiligheid, leefbaarheid en bereikbaarheid in balans te houden. De Mobiliteitsvisie en het Actieplan Fiets 2024 - 2028 bieden handvatten om dit te waarborgen en stimuleren veilig en comfortabel fietsen voor inwoners.

In 2026 ligt de focus op het op orde brengen van de basis, zoals verkeersbebording en verkeersbesluiten, en op het verminderen van doorgaand en sluipverkeer in de binnenstad. Tegelijk blijft Hoorn regionaal een voortrekkersrol spelen via initiatieven zoals de ‘Hoornse lijn’, de ‘Westfriese lijn’ en de ‘Regionale agenda mobiliteit’, met actieve deelname aan het Platform Mobiliteit voor samenwerking en kennisuitwisseling.

Resultaten

1. We werken in lijn van het Actieplan Fiets en verbeteren de verkeersveiligheid op fietsroutes en de bereikbaarheid van fietsverbindingen.
2. In 2026 hebben we overzicht van de verkeersbebording op straat en een duidelijk proces voor verkeersbesluiten, zodat beheer goed onderbouwd en juridisch gewaarborgd zijn.
3. We zorgen dat verkeersvoorzieningen actueel en goed onderhouden zijn om de verkeersveiligheid te waarborgen.
4. We blijven inzetten op maatregelen voor minder doorgaand verkeer door de binnenstad.
5. We actualiseren en versimpelen de Parkeernormennota.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

1. We analyseren de kruispunten met de meeste fietsongevallen en komen met voorstellen om deze veiliger te maken. Er wordt een onderzoek uitgevoerd naar een betere inpassing van de Provincialeweg voor de bereikbaarheid van fietsverbindingen.
2. We onderzoeken de verkeersveiligheid en doorstroming op de kruispunten Dorpsstraat – De Strip en Bangert – De Strip en de Provincialeweg.
3. In 2026 zijn vier dynamische afsluitingen geüpgraded om de verkeersveiligheid te vergroten.
4. We actualiseren en vereenvoudigen de Parkeernormennota en onderzoeken of innovatieve duurzame mobiliteitsoplossingen toepasbaar zijn.

Wat mag het kosten?

Tabel 23 Financiën beleidsveld Verkeer en vervoer (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	**2025**	**2026**	**Te verklaren saldo**	**2027**	**2028**	**2029**
Lasten	-2.358	-2.241	-2.148	93	-1.994	-2.005	-1.981
Baten	37	201	190	-11	7	7	7
Totaal saldo van baten en lasten	**-2.321**	**-2.040**	**-1.958**	**82**	**-1.987**	**-1.998**	**-1.974**
Toevoegingen reserves	-5	-5	-5	0	-5	-5	-5
Onttrekkingen reserves	414	578	377	-201	374	384	386
Resultaat	**-1.912**	**-1.467**	**-1.586**	**-119**	**-1.618**	**-1.619**	**-1.593**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 24 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*93*	*-11*		*-201*
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:	6			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2025 en wat er geraamd is in 2026: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	24			
In de Kadernota 2024 is het budget voor het verkeerskundige aanpassingen verlaagd door een beheersmaatregelen van Hoorn Financieel Gezond. Ten opzichte van 2025 levert dit een verschil op.	121			
In de Begroting 2025 zijn diverse maatregelen opgenomen zoals een Korte Radar Systeem, geluidsanering woningen en schouw verkeersborden. Hier tegenover staat een subsidie inkomst. In 2026 komen deze maatregelen en de subsidie niet meer terug.	275	193		
In de Begroting 2026 is budget opgenomen voor maatregelen op kruispuntplateaus en er worden markeringen aangebracht. Hier tegenover staat een gelijke inkomst.	-183	-183		
Bij de Kadernota 2025 is via amendement een incidentele onttrekking uit de Algemene reserve opgenomen voor de wandeldoorsteek Klagerstuin. Ook is er bij de jaarrekening 2024 besloten incidenteel € 37.000 te onttrekken aan deze reserve in 2025.				-152
Diverse kleinere verschillen	-43	-10		-49

Beleidsveld Parkeren

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Een bereikbare stad waar elke doelgroep parkeert op de juiste parkeerplek.

Dit doel wordt mede bereikt door een goede uitvoering van het parkeerbeleid en het toezicht en de handhaving hierop. We monitoren het parkeergedrag van inwoners en bezoekers. De data uit de monitoring gebruiken we als sturingsmechanisme. De scanauto speelt een steeds grotere rol in het verzamelen van data. Het verzamelen van deze data doen we in eigen beheer.

Resultaten

1. Goede parkeeroplossingen voor alle doelgroepen;
2. Heldere parkeertarieven en voorwaarden waardoor elke doelgroep op de juiste locatie parkeert;
3. Opbrengst parkeerhandhaving volledig voor de gemeente;
4. Inzicht in de parkeerdruk in heel Hoorn.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

1. In 2026 voeren we de raadsbesluiten uit die in het najaar van 2025 worden genomen over vergunningengebieden en fiscaliseren.
2. We onderzoeken de mogelijkheid van de aanschaf van een tweede scanauto (heeft een relatie met voorstel fiscaliseren).

Wat mag het kosten?

Tabel 25 Financiën beleidsveld Parkeren (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-3.063	-2.640	-2.706	-66	-2.727	-3.035	-3.172
Baten	6.688	8.391	8.994	604	8.994	8.634	8.634
Totaal saldo van baten en lasten	**3.625**	**5.751**	**6.288**	**538**	**6.267**	**5.599**	**5.462**

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Toevoegingen reserves	-4.330	-5.301	-5.221	80	-5.204	-6.743	-6.744
Onttrekkingen reserves	2.002	2.690	2.713	23	2.713	1.696	1.786
Resultaat	**1.297**	**3.140**	**3.780**	**641**	**3.776**	**552**	**504**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 26 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*-66*	*604*	*80*	*23*
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:	-8			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2025 en wat er geraamd is in 2026: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	-24			
In de Begroting 2025 is besloten tot het inrekenen van de maatregel fiscaliseren parkeerbeleid als onderdeel van Hoorn Financieel Gezond. De baten zijn dus in 2026 hoger.		600		
Het saldo van het product parkeren wordt gestort in de reserve Parkeren. Door diverse bijstellingen leidt dit voor 2026 tot een lagere storting in de reserve Parkeren.			80	
Diverse kleinere verschillen	-34	4	0	23

Beleidsveld Water- en havenbeheer

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Hoorn ‘herontdekt’ het water en benut de kansen die het biedt steeds meer.

De prachtige ligging aan het Markermeer en het historisch decor van de binnenstad bieden Hoorn economische en toeristische kansen. Met 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.

Havenwater: De gemeentelijke jachthavens bevaarbaar houden op basis van de nautische kaart zijwateren van de gemeente.

Stedelijk water: Stedelijk water zo beheren dat het minimaal voldoet aan de eisen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) voor de doorstroming en de waterkwaliteit en met aandacht voor de vaarrecreatie en de beleving voor sport, spel en bewegen.

Resultaten

1. Kwaliteitsverbetering van havenfaciliteiten in Hoorn voor charter- en pleziervaart en riviercruises;
2. Een meer kostendekkende exploitatie, onder meer door:
   a. Vernieuwen steigers Achter op 't Zand;
   b. Vernieuwen werkwijze ligplaatsen kleine bootjes;
   c. Verkoop havenboot 'Hessel Snoek' en aanschaf kleine havenboot;
   d. Groei aankomsten passantenvaartuigen en de bruine vloot ten opzichte van 2024 (tot op heden).
3. Bereikbare havens;
   a. Coördinatie maaien fonteinkruid;
4. Vormgeven en uitvoeren gastheerschap in de haven.

* zie ook hoofdstuk projecten, programma Waterfront.

Havenwater

De diepten in de gemeentelijke jachthavens voldoen minimaal aan de nautische kaart zijwateren van de gemeente.

Stedelijk water

- Watergangen blijven in beheer en onderhoud bij de gemeente die niet door HHNK in beheer zijn overgenomen van de gemeente. De gemeente neemt beheer- en onderhoudsmaatregelen die nodig zijn om te blijven voldoen aan de Legger en met aandacht voor de vaarrecreatie en de beleving voor sport, spel en bewegen.
- De inzet blijft de realisatie van een permanent baggerdepot voor de afzet van bagger uit het stedelijk water van Hoorn dat door HHNK wordt beheerd. Het permanente baggerdepot moet voor de gemeente een omvang van minimaal 3 ha hebben en binnen 10 km liggen van baggerwerken in Hoorn.
- De watergangen van MAK-Blokweer voldoen weer aan het profiel van de Legger plus een onderhoudsdiepte voor de aanwas van slib de komende 10 jaar.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

Haven

1. De huidige havenvisie is verouderd. In 2026 wordt de havenvisie geactualiseerd.
2. We blijven werken om het proces en de organisatie van de gemeentelijke haven op orde te brengen. De steigers Achter op 't Zand worden vernieuwd, er wordt een nieuw proces ingericht voor ligplaatsen van kleine bootjes en de beleidsregel historische schepen wordt vernieuwd en aan het college voorgelegd. Daarbij is kostendekkendheid van diensten een belangrijk uitgangspunt.
3. Afvalverwerking in de havens blijft een aandachtspunt.
4. De gemeentelijke haven wordt als één van de kernkwaliteiten van de stad integraal meegenomen binnen uitingen van de marketing van Hoorn. De havenmeesters continueren hun rol als nautisch gastheer voor bezoekers via het water.

Stedelijk water

1. Voor de wateren die nog in beheer zijn bij de gemeente wordt kleinschalig baggerwerk gedaan op basis van meldingen als blijkt dat niet aan de Legger wordt voldaan. Op beperkte schaal worden overtollige waterplanten verwijderd als de watergang te veel dichtgroeit. Daarbij wordt zo veel mogelijk het beleid van HHNK gevolgd met maximaal twee maairondes.
2. Samen met SED-gemeenten en HHNK naar een oplossing blijven zoeken voor een (gezamenlijk) baggerdepot.
3. Op basis van de gebruikersovereenkomst met de Stichting Milieuactiviteitencentrum en Kinderboerderij Blokweer (MAK-Blokweer) vergoeden wij de kosten voor het baggerwerk dat moet gebeuren.

Wat mag het kosten?

Tabel 27 Financiën beleidsveld Water- en havenbeheer (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-1.420	-1.567	-1.169	398	-1.125	-1.087	-1.092
Baten	724	583	682	100	682	682	682
Totaal saldo van baten en lasten	**-696**	**-984**	**-487**	**498**	**-443**	**-405**	**-410**
Toevoegingen reserves	-99	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	2	373	11	-362	10	9	8
Resultaat	**-793**	**-611**	**-476**	**136**	**-433**	**-396**	**-402**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 28 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*398*	*100*		*-362*
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:	-8			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2025 en wat er geraamd is in 2026: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	-18			
De begroting voor gas en elektra is de afgelopen jaren onvoldoende geïndexeerd. Het structurele effect is in de Begroting 2026 verwerkt. Hier tegenover staat een inkomst want de hogere elektrakosten worden doorbelast aan passanten.	-73	72		
Er is incidenteel budget geraamd voor groot onderhoud strand Julianapark. Het gaat om een bedrag van € 15.000 in 2025 en € 50.000 in 2026.	-35			
De raad heeft geld beschikbaar gesteld voor de eenmalige kosten van het baggeren van de gemeentelijke havens. Het werk was in 2024 iets later gestart dan gepland. Daarom is het niet-benutte geld deels doorgeschoven naar 2025.	518			-368
Diverse kleinere verschillen	14	28		6



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 van groot belang voor ondernemers en inwoners. We ondersteunen ondernemers bij de groei en het toekomstbestendig maken van hun bedrijf. We spelen in op ontwikkelingen en transities die effect hebben op het (sociaal)economische klimaat. Zoals de energietransitie met als gevolg netcongestie en demografische transitie met als gevolg de krapte op de arbeidsmarkt.

We versterken de lokale economie door het verminderen van leegstand, het aantrekken van nieuwe ondernemingen en het verbinden van vastgoedeigenaren. Samen met ondernemers en onderwijsinstellingen werken we aan opleidingen die passen bij de vraag van bedrijven en instellingen. Zo zorgen we voor voldoende opgeleid personeel en behouden we jongeren en jong talent voor de regio.

Hoorn blijft een belangrijke toeristische bestemming. We blazen het toeristisch beleid nieuw leven in, en focussen op de balans tussen leefbaarheid en levendigheid. We zetten de gemeente actief op de kaart als aantrekkelijke plek om te bezoeken, te verblijven en in de toekomst ook te wonen. Dit doen we vanuit de positionering van de stad, met als kerndoelgroep 'jonge gezinnen'. Westfriesland promoten we gezamenlijk met de zeven Westfriese gemeenten. De doelstelling is om toeristen te trekken, werkgelegenheid te behouden/vergroten en om ondernemerskrachten te bundelen, maar ook om de trotsheid van bewoners te koesteren.

Het Programma Binnenstad & Waterfront wordt de komende jaren voortgezet. Hierin pakken we in samenhang de opgaven aan voor winkelgebieden, horeca, kunst en cultuur, evenementen, havens en Waterfront.

Beleidsvelden

Economische zaken en arbeidsmarkt & onderwijs

Toerisme

Dit programma heeft verbanden met deze andere onderdelen in de begroting:

- Programma Binnenstad & Waterfront
- Voor de horeca ligt er een nauwe relatie met Openbare orde en veiligheid.
- Voor stadspromotie ligt er een nauwe relatie met Cultuur, recreatie en sport.
- Voor regionale samenwerking ligt er een nauwe relatie met Bestuur en ondersteuning (Pact van Westfriesland en de regionale samenwerkingsverbanden in Noord-Holland Noord), Cultuur, recreatie en sport 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.
- Voor onderwijs en arbeidsmarktbeleid ligt er een relatie met Onderwijs en Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening.
- Voor duurzaam ondernemen ligt er een relatie met het programma Energietransitie.
- Voor de haven is er een relatie met het beleidsveld Water- en havenbeheer.

Verbonden partijen

Tabel 29 Verbonden partijen economische zaken

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
InWest Regio B.V.	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.	Naast het eigen vermogen heeft de gemeente een bestuursovereenkomst afgesloten waarin is overeengekomen dat de stichting een totaalbedrag van € 10.551.557 ter beschikking stelt aan de vennootschap. Deze bijdragen worden in tranches overgemaakt. De gemeente staat verder nergens garant voor en bij faillissement wordt er in beginsel geen aanspraak gemaakt op de gemeente.

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord N.V.	De activiteiten van Ontwikkelbedrijf Noord-Holland Noord N.V. zijn voornamelijk gericht op het versterken van strategische samenwerking van en onderlinge afstemming tussen ondernemers, onderwijsinstellingen, kennisinstellingen, lokale en provinciale overheden en regionale samenwerkingsverbanden in deze regio in de ruimste zin van het woord.	De gemeente heeft naast het eigen vermogen van de N.V. een langdurige dienstverleningsovereenkomst afgesloten. De bijdrage voor de uitvoering van de dienstverleningsovereenkomst is € 2,18 per inwoner. De gemeente staat verder nergens garant voor en bij faillissement wordt er in beginsel geen aanspraak gemaakt op de gemeente.

Financieel overzicht

Tabel 30 Financiën programma Economische zaken (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Beleidsvelden	Rekening 2024 saldo	Begroting 2025 saldo	Begroting 2026 lasten	Begroting 2026 baten	Begroting 2026 saldo	Begroting 2027 saldo	Begroting 2028 saldo	Begroting 2029 saldo
Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	-2.292	-3.048	-2.860	352	-2.508	-2.433	-2.433	-2.433
Toerisme (budgetten in beleidsveld 5.3 Sport en recreatie)	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-2.292**	**-3.048**	**-2.860**	**352**	**-2.508**	**-2.433**	**-2.433**	**-2.433**
Toevoegingen reserves	-120	-120	-120	0	-120	0	0	0
Onttrekkingen reserves	115	519	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-2.297**	**-2.649**	**-2.980**	**352**	**-2.628**	**-2.433**	**-2.433**	**-2.433**

Beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarkt & onderwijs

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Een gezonde economie is de motor van een stad. Een aantrekkelijk vestigingsklimaat is van groot belang. We ondersteunen ondernemers bij de groei en het toekomstbestendig maken van hun bedrijf. We spelen in op ontwikkelingen en transities die effect hebben op het economische klimaat. Zoals netcongestie, de krapte op de arbeidsmarkt en de vergrijzing van de bevolking. Om in te kunnen spelen op deze ontwikkelingen is een goede onderlinge samenwerking van ondernemers op bedrijventerreinen van belang. Hiervoor is een goed basismodel met een duidelijk programma van onderwerpen nodig. Om dit te bewerkstelligen wordt er een regiodeal aangevraagd vanuit het Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland-Noord.

We versterken de lokale economie door het verminderen van leegstand, het aantrekken van nieuwe ondernemingen en het verbinden van vastgoedeigenaren.

Samen met ondernemers en onderwijsinstellingen werken we aan opleidingen die passen bij de vraag van bedrijven en instellingen. Zo zorgen we voor voldoende opgeleid personeel en behouden we jongeren en jong talent voor de regio.

Resultaten

Werken

1. Borging en ontwikkeling van voldoende kwalitatieve kantoorruimte (relatie ontwikkeling Poort van Hoorn).
2. Vastellen van de behoefteraming bedrijventerreinen Westfriesland in samenwerking met de provincie Noord-Holland.
3. Vernieuwde strategie ‘Werklocaties Westfriesland’.
4. Vernieuwd vestigingsbeleid voor alle werklocaties.
5. Veilige werklocaties.

Duurzaamheid en Milieu Zie ook programma Duurzaamheid en Milieu.

1. Hoorn is, conform de omgevingsvisie, klimaatneutraal en volledig circulair in 2040.
2. Het inzetten op duurzaamheid waaronder de energietransitie, circulaire economie, klimaatadaptatie en biodiversiteit leveren nieuwe werkgelegenheid en innovatie op.
3. De gemeente is aanjager, voortrekker bij het inzetten op de doelen binnen de duurzame opgaven.
4. Inzetten op zoveel en snel als mogelijk afbouwen van fossiele energiebronnen naar duurzame energiebronnen, reductie van gebruik in grondstoffen en materialen en het klimaat adaptief en bio divers inrichten van de openbare ruimte.

Arbeidsmarkt & onderwijs

1. Een programmatische aanpak voor het tekort op de arbeidsmarkt, de mismatch tussen vraag en aanbod op de arbeidsmarkt en leven lang ontwikkelen.
2. Actieve participatie in regionale- en bovenregionale samenwerkingsprogramma's en projecten.
3. Een bijdrage aan de bestaanszekerheid van onze inwoners.

Stad Hoorn (zie ook Programma Binnenstad & Waterfront)

1. Een aantrekkelijk aanbod: het nastreven van een mix van centrumfuncties;
2. Verminderen van leegstand;
3. Versterken samenwerking met (horeca) ondernemers, vastgoedeigenaren, gemeente, onderwijs en culturele instellingen.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

Stad Hoorn

1. In 2026 verminderen we de leegstand in de binnenstad en realiseren we nieuwe functies en initiatieven in vrijkomende panden, zoals horeca, detailhandel en werkruimtes.
2. Dit doen we in samenwerking met het Strategische Actieteam (SAT), een samenwerking tussen (horeca)ondernemers, vastgoedeigenaren, de gemeente, onderwijs en culturele instellingen. Het SAT voert de actieagenda Binnenstad uit. In 2026 wordt gestart met een nieuwe actieagenda Binnenstad.
3. Vanaf juli 2025 is een centrummanager actief. De centrummanager trekt nieuwe ondernemingen aan en begeleidt herbestemming van leegstaande panden. Daarnaast begeleidt de centrummanager de samenwerking tussen vastgoedeigenaren.
4. Evenementen gebruiken we actief om bezoekers te trekken en de lokale economie te versterken. Zo werken we aan een aantrekkelijke, levendige en toekomstbestendige binnenstad die bijdraagt aan groei van de lokale economie en werkgelegenheid.

Werken

1. In samenwerking met de provincie Noord-Holland, de Westfriese gemeenten en ondernemers wordt er gewerkt aan een nieuwe behoefteraming werklocaties. Deze wordt in 2026 vastgesteld en vormt de basis voor een nieuwe Strategie Werklocaties Westfriesland. Hiervoor wordt een opdracht uitgezet, waarbij er nadrukkelijk gelet wordt op het type bedrijvigheid en optimaal ruimtegebruik. De afspraken hieruit worden vastgesteld in een nieuw Convenant Werklocaties Westfriesland.
2. Het huidige lokale vestigingsbeleid bedrijventerreinen Hoorn dateert uit 2013. Deze vernieuwen we aan de hand van de regionaal gemaakte afspraken en nieuwste ontwikkelingen, zodat het juiste bedrijf zich op juiste locatie vestigt. Dit sluit aan bij programma binnenstad. Bedrijven die in de binnenstad of wijkwinkelcentra passen, dienen zich bij voorkeur daar te vestigen. Hierdoor blijft er weer ruimte over voor (groeiende) bedrijven op de bedrijventerreinen.
3. Conform de afspraken uit het convenant Voorkoming ondermijning Werklocaties werken we samen met parkmanagement, pandeigenaren en bedrijfsmakelaars aan veilige werklocaties. Met verschillende acties wordt gestimuleerd (bestaande) huurcontracten uit te breiden met de bevoegdheid voor extra pandcontroles.

Arbeidsmarkt & Onderwijs

1. Wij faciliteren van leerwerkinitiatieven en fieldlabs om aansluiting van onderwijs op de vraag vanuit de arbeidsmarkt te verbeteren met prioriteit op de sectoren Zorg, Agri & Food, (IC)Techniek, Overheid en transities daarbinnen.
2. De ‘Talentacademy Westfriesland’ wordt doorontwikkeld door een inhoudelijke en financiële bijdrage aan een Regio Deal-aanvraag.
3. Het wijkleercentrum Zorg & Welzijn in Zwaag wordt voortgezet.
4. Wij dragen inhoudelijk bij aan de structurele verbetering van de regionale arbeidsmarktdienstverlening en de Meerjarenagenda van de arbeidsmarktregio Noord-Holland Noord. Denk aan de uitvoering van de Wet van School naar Duurzaam Werk, de inrichting van regionale Werkcentra in Noord-Holland Noord en uit de voering van de Human Capital Agenda Noord-Holland Noord
5. Wij ontwikkelen en voeren samen met ondernemers, onderwijs- en woonpartners het programma uit om samenhangende arrangementen te creëren, waarin werkgelegenheid, opleidingen en woonvormen samenkomen, die specifiek gericht zijn op het binden en vinden van jongeren.

Wat mag het kosten?

Tabel 31 Financiën beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarkt & onderwijs (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-2.712	-3.398	-2.860	538	-2.785	-2.785	-2.785
Baten	420	350	352	2	352	352	352
Totaal saldo van baten en lasten	**-2.292**	**-3.048**	**-2.508**	**540**	**-2.433**	**-2.433**	**-2.433**
Toevoegingen reserves	-120	-120	-120	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	115	519	0	-519	0	0	0
Resultaat	**-2.297**	**-2.649**	**-2.628**	**21**	**-2.433**	**-2.433**	**-2.433**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 32 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*538*	*2*	*0*	*-519*
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:	-53			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2025 en wat er geraamd is in 2026: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	1			
De begroting voor gas en elektra is de afgelopen jaren onvoldoende geïndexeerd. Het structurele effect is in de Begroting 2026 verwerkt.	-13			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Voor het Programma Arbeidsmarkt en Onderwijs Hoorn/WOW was € 110.000 per jaar beschikbaar. Er volgt een evaluatie. Daarop wachtend heeft de raad voor 2026 nog een budget van € 75.000 vastgesteld.	35			
In 2025 is er voor het Programma Binnenstad Waterfront ca € 456.000 beschikbaar. Dit bestaat uit het in 2024 niet bestede en daarom naar 2025 overgehevelde budget en het voor 2025 beschikbare budget lokale economie. Omdat het om incidentele middelen gaat, is er voor 2026 nog niets begroot.	456			-456
Het incidentele budget voor Verkennen Stadsdistributie is niet besteed in 2024 en via de reserve Diverse incidentele bestemmingen overgeheveld naar 2025.	50			-50
Voor het Ontwikkelperspectief Noord-Holland Noord is incidenteel in 2025 geld beschikbaar gesteld. Dit komt niet terug in 2026, waardoor er een verschil ontstaat.	49			
Diverse kleinere verschillen	13	2		-13

Beleidsveld Toerisme

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Hoorn is een belangrijke toeristische bestemming en heeft een belangrijke culturele regiofunctie binnen Westfriesland. We zetten ons in om de regio beter op de kaart te zetten. Dat doen we via 'Beleef Westfriesland', in samenwerking met de zeven Westfriese gemeenten. De hoofdoelstellingen zijn:

1. Versterken van het imago en het versterken van de positionering van de regio Westfriesland als een unieke en gastvrije regio;
2. Vervullen van de online gastheerschapsfunctie, waarbij samenwerking, promotie en doorontwikkeling van www.beleefwestfriesland.nl met Event Connectors (ontwikkelaar website) belangrijk is. Deze rol wordt ingevuld door expertisebureau Insiders, dat daarnaast de komende jaren verantwoordelijk is voor de regiomarketing van Westfriesland;
3. Blijvend bouwen aan een effectief partnerschap tussen en met ondernemers, en participatie van inwoners en bezoekers bevorderen;
4. Signaleren en uitwerken van trends en ontwikkelingen.

Vanuit citymarketing ligt de focus op het proactief vermarkten van Hoorn als aantrekkelijke stad om te bezoeken, te verblijven en in de (nabije) toekomst ook te komen wonen. Daarvoor ontwikkelen we campagnes, uitingen en acties. Zo versterken we het merk Hoorn, en brengen de kernkwaliteiten beter voor het voetlicht. Uitgangspunt daarbij is werken vanuit de positionering ‘verrassend compleet, en soms compleet verrassend’, als kader

voor de marketinginspanningen. Op basis hiervan is het concept ‘Hoorn heeft het’ ontwikkeld. De marketingacties en middelen die we inzetten dragen bij aan Meer stad worden. Zo trekken we meer bezoekers passend bij de vastgestelde doelgroep naar Hoorn.

Dit jaar stellen we nieuw toeristisch beleid op. Doelstelling daarvan is evenwichtige ontwikkeling van toerisme in Hoorn, waarbij aandacht is voor zowel levendigheid als leefbaarheid. Spreiding van bezoekers door het jaar en de stad, uitbouwen van positieve impact en minimaliseren van negatieve impact zijn daarbij uitgangspunten. Bezoekers vinden hun weg gemakkelijk door de stad door de vernieuwde toeristische voetgangersbewegwijzering.

Er komt een nieuw evenementenbeleid dat bijdraagt aan de ambitie van de gemeente om Meer stad te worden en heldere kaders biedt om te bepalen welke evenementen waar kunnen plaatsvinden, hoeveel dat er zijn en onder welke voorwaarde dat mogelijk is.

Resultaten

1. Duidelijke positionering en profilering van Hoorn en de regio Westfriesland.
2. Meerjarenplan voor Beleef Westfriesland is vastgesteld, waarmee het fundament is gelegd voor de positionering, content en het merkkompas. In 2026 wordt verdere groei zichtbaar door campagnes die het bereik vergroten.
3. Vastgesteld meerjarenplan voor de marketing van Hoorn, waarbij wordt ingezet op:
   a. Laden & ontwikkelen van 'het merk' Hoorn;
   b. Versterken van de kernkwaliteiten van Hoorn;
   c. Versterken van waardering & binding van bezoekers aan Hoorn;
   d. Groei aandeel bezoekers aan Hoorn & het aandeel uit de doelgroep jonge gezinnen.
4. Vastgesteld toeristisch beleid dat richting geeft aan toeristische ontwikkeling in de stad.
5. Nieuwe, duidelijke toeristische voetgangersbewegwijzering.
6. Een nieuw evenementenbeleid dat aandacht besteedt aan de toegevoegde waarde van evenementen vanuit de ambitie Meer stad worden, de positionering en de economische meerwaarde.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

1. Op basis van jaarlijkse uitvoeringsplannen streven we zowel vanuit de marketing van Hoorn als vanuit Beleef Westfriesland de vastgestelde doelen na. Dit uit zich bijvoorbeeld in campagnes, uitingen en marketingacties.
2. Daarnaast zoeken we intensief de samenwerking binnen de gemeentelijke organisatie en daarbuiten; marketing doe je niet alleen. Dit doen we onder meer via het Programma Binnenstad en het Strategisch Actieteam. Maar ook daarbuiten wordt de samenwerking met externe partijen opgezocht.

Wat mag het kosten?

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



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

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

Beleidsvelden

Primair onderwijs

Voortgezet onderwijs

Onderwijshuisvesting

Onderwijszaken

Dit programma staat niet op zich; er is een sterke samenhang met Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening en Economische zaken. Bijvoorbeeld voor participatie/volwasseneneducatie, jeugdbeleid en laaggeletterdheid.

Financieel overzicht

Tabel 33 Financiën programma Onderwijs (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Beleidsvelden	Rekening 2024 saldo	Begroting 2025 saldo	Begroting 2026 lasten	Begroting 2026 baten	Begroting 2026 saldo	Begroting 2027 saldo	Begroting 2028 saldo	Begroting 2029 saldo
Primair onderwijs	-278	-395	-400	0	-400	-400	-400	-400
Voortgezet onderwijs	-115	-150	-189	15	-174	-101	-101	-101
Onderwijshuisvesting	-6.386	-8.146	-9.095	862	-8.233	-8.667	-8.273	-8.158
Onderwijszaken	-915	-1.570	-5.528	4.014	-1.514	-1.490	-1.442	-1.404
Totaal saldo van baten en lasten	**-7.694**	**-10.261**	**-15.212**	**4.891**	**-10.321**	**-10.658**	**-10.216**	**-10.063**
Toevoegingen reserves	-2.230	-2.815	-3.145	0	-3.145	-3.475	-3.788	-4.217
Onttrekkingen reserves	809	1.377	0	1.137	1.137	1.576	1.173	1.055
Resultaat	**-9.115**	**-11.699**	**-18.357**	**6.028**	**-12.329**	**-12.557**	**-12.831**	**-13.225**

Beleidsveld Primair onderwijs

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

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

Resultaten

1. Een passend en toekomstbestendig onderwijsaanbod in de regio Westfriesland. En een verbeterd ondersteuningsaanbod binnen het onderwijs. Hierdoor zijn meer kinderen in staat om in een reguliere onderwijssetting en binnen de eigen wijk, stad of regio onderwijs te volgen.
2. Totstandkoming van een integraal onderwijs- en ontwikkelingsaanbod dat aansluit bij de behoeften van de individuele leerling. Met als doel dat de leerling zich optimaal kan ontwikkelen en ontplooien binnen zijn of haar eigen mogelijkheden.
3. Jeugdhulp en onderwijsprofessionals werken integraal en multidisciplinair samen bij de zorg en ondersteuning van een kind.
4. Het terugdringen van het aantal kinderen met het risico op een onderwijsachterstand.
5. Het vastgestelde programma rondom IKC-vorming uitvoeren. Dit doen we in samenwerking met de betrokken partners: onderwijs, zorg, welzijn en kinderopvang.
6. Het bevorderen van schoolaanwezigheid en tegengaan van onderwijsuitval en thuiszitten.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

1. Het verder werken aan een doorgaande ontwikkellijn van voorschool naar primair onderwijs.
2. Continuering van de Samen van Start aanpak en door verbetering van de overdracht van voorschool naar PO en bevordering van de ouderbetrokkenheid.
3. Het optimaliseren van de samenwerking tussen onderwijs, kinderopvang en zorg binnen het IKEC De Zevensprong.
4. Starten met de uitvoering van het Schoolaanwezigheidspact 2025-2029.
5. Start uitvoering van een jeugd beweeg- en ontwikkelprogramma voor 6 scholen om expressie, beweging en creativiteit te ontplooien. Conform het onderwijs (de Lokaal Educatieve Agenda).

Wat mag het kosten?

Tabel 34 Financiën beleidsveld Primair onderwijs (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-278	-395	-400	-5	-400	-400	-400
Baten	0	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-278**	**-395**	**-400**	**-5**	**-400**	**-400**	**-400**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	63	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-215**	**-395**	**-400**	**-5**	**-400**	**-400**	**-400**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 35 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*-5*	*0*	*0*	*0*
Diverse kleinere verschillen	-5			

Beleidsveld Voortgezet onderwijs

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

We geven de overgangen tussen de verschillende onderwijscategorieën zo soepel mogelijk vorm. De overgang van onderwijs naar arbeidsmarkt vraagt verbetering. De begeleiding voor jongeren met een zorgbehoefte wordt zo nodig zowel tijdens als na de schooltijd voortgezet. Om dit te bereiken bieden we zoveel mogelijk zorg en onderwijsondersteuning in samenhang aan.

Resultaten

1. Een passend en toekomstbestendig onderwijsaanbod in de regio Westfriesland en een verbeterd ondersteuningsaanbod binnen het onderwijs, waardoor meer kinderen in staat zijn om in een reguliere onderwijssetting en binnen de eigen wijk, stad of regio onderwijs te volgen.
2. Een integraal onderwijs- en ontwikkelingsaanbod dat aansluit bij de behoeften van de individuele leerling, zodat de leerling zich optimaal kan ontwikkelen en ontplooien binnen zijn of haar eigen mogelijkheden.
3. Vermindering van het aantal thuiszitters en schooluitval.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

1. Uitbreiding van de Galileoklassen voor scholieren in HAVO/VWO met een ondersteuningsbehoefte;
2. Continuering en ontwikkeling van onderwijs- zorgarrangementen in samenwerking met het onderwijsveld;
3. Starten met de uitvoering van de acties uit het Schoolaanwezigheidspact 2025-2029.
4. Proces nieuw Veiligheidsconvenant opgestart.

Wat mag het kosten?

Tabel 36 Financiën beleidsveld Voortgezet onderwijs (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-132	-165	-189	-24	-116	-116	-116
Baten	17	15	15	0	15	15	15
Totaal saldo van baten en lasten	**-115**	**-150**	**-174**	**-24**	**-101**	**-101**	**-101**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-115**	**-150**	**-174**	**-24**	**-101**	**-101**	**-101**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 37 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*-24*	*0*	*0*	*0*
Diverse kleinere verschillen	-24			

Beleidsveld Onderwijshuisvesting

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

We streven naar een gezonde, duurzame en toekomstbestendige leer- en ontwikkelomgeving voor alle kinderen en jongeren in Hoorn. Onderwijshuisvesting is daarbij een integrale voorziening in de nabijheid van het kind, die samenwerking tussen organisaties in het jeugdveld stimuleert. Dat doen we met de realisatie van IKC's in elke wijk.

Ons doel is dat alle onderwijsgebouwen in 2040 energieneutraal zijn.

Resultaten

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

1. Uitwerken van het volledige Strategisch Integraal Huisvestingsplan (SIHP, na fase 1 ook fase 2): meerjarenplan onderwijsgebouwen basis- en speciaal onderwijs, inclusief financiële paragraaf voor alle schoolgebouwen.
2. Voorbereiden of uitvoeren van alle projecten uit het eerste investeringsprogramma van het SIHP 2020-2026, namelijk:
   - Uitvoering renovatie en nieuwbouw IKC Maria, inclusief gymzalen;
   - Voorbereiding renovatie en nieuwbouw IKC Montessori;
   - Voorbereiding renovatie van De Wingerd (Zwaag);
   - Voorbereiding en start uitvoering renovatie De Bussel (Blokker);
   - Voorbereiding vervangende nieuwbouw Kompas (Risdam).

3. We betrekken onderwijs en opvangpartners bij de realisatie van de huisvesting.
4. Onderzoek naar een locatie voor een nieuwe basisschool (IKC) in verband met uitbreiding woningvoorraad Poort van Hoorn.

Wat mag het kosten?

Tabel 38 Financiën beleidsveld Onderwijshuisvesting (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening			Begroting			
	2024	**2025**	**2026**	**Te verklaren saldo**	**2027**	**2028**	**2029**
Lasten	-7.359	-9.008	-9.095	-86	-9.529	-9.135	-9.021
Baten	973	862	862	0	862	862	862
Totaal saldo van baten en lasten	**-6.386**	**-8.146**	**-8.233**	**-86**	**-8.667**	**-8.273**	**-8.159**
Toevoegingen reserves	-2.230	-2.815	-3.134	-319	-3.437	-3.707	-4.098
Onttrekkingen reserves	746	1.377	1.137	-240	1.576	1.173	1.055
Resultaat	**-7.870**	**-9.584**	**-10.230**	**-645**	**-10.528**	**-10.807**	**-11.202**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 39 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	**lasten**	**baten**	**toevoeging reserves**	**onttrekking reserves**
Te verklaren verschil	*-86*	*0*	*-319*	*-240*
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:	3			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2025 en wat er geraamd is in 2026: rentelasten (verandering van het	204			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:				
Bij de jaarstukken 2024 is het incidentele budget voor de tijdelijke huisvesting doorgeschoven naar 2025. Om het pand aan De Gording aan te passen voor onder andere De Bussel. Dit verloopt via de reserve Diverse incidentele bestemmingen.	150			-150
De begroting voor gas en elektra is de afgelopen jaren onvoldoende geïndexeerd. Het structurele effect is in de begroting 2026 verwerkt.	-97			
De gemeente en SOHH startten in 2024 samen een mediationtraject over de wettelijk verplichte vergoeding van de OZB aanslagen. Uit het mediationtraject bleek dat SOHH onvoldoende is gecompenseerd voor de OZB. In de wet is opgenomen dat de gemeente verantwoordelijk is voor de volledige compensatie van de OZB lasten van onderwijsgebouwen. Dit resulteert in structureel hogere lasten.	-159			
Hogere OBZ lasten onderwijsgebouwen. De bedragen zijn geïndexeerd. Daarnaast is een stijging opgenomen voor het IKEC De Zevensprong.	-142			
De verzekeringspremies voor de gebouwen stijgen ten opzichte van 2025.	-32			
Door de verlaging van het rente omslagpercentage zijn de onttrekkingen uit diverse reserves lager.				-90
De storting in de reserve IHP loopt op tot de afgesproken hoogte. Daarnaast wordt de vrijval van kapitaallasten van onderwijsinvesteringen gestort in de reserve IHP. Daarom is er in 2026 meer gestort in de reserve.			-319	
Diverse kleinere verschillen	-31			

Beleidsveld Onderwijszaken

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Minder leerlingen verlaten de school zonder startkwalificatie. Iedere jongere krijgt een onderwijs- en zorgaanbod dat past bij zijn of haar behoefte.

Jongeren die hun schoolcarrière zonder startkwalificatie beëindigen, worden tijdelijk ondersteund om de voor hen beste startplek te vinden voor hun verdere (school)carrière. We bouwen voort op de behaalde resultaten

van het regionaal uitvoeringsprogramma Voortijdig Schoolverlaten en het Jongeren Startpunt. Dit was voorheen het Jongerenloket. Hierbij is een goede afstemming van het onderwijs op de arbeidsmarkt van belang. Daarnaast is een kwalitatief goed leerlingenvervoer belangrijk bij het vormgeven van een passend onderwijsaanbod.

Resultaten

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

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

1. Verdere intensivering van de samenwerking met partners in onderwijs en arbeidsmarkt om overgangen tussen PO en VO en VO, vervolgonderwijs en arbeidsmarkt te verbeteren en jongeren te ondersteunen.
2. Continuering en optimalisatie van de preventieve inzet op school, door de inzet van de GGD, GGZ en 1.Hoorn op de scholen.
3. D e totstandkoming van een sluitende aanpak bij (dreigende) schooluitval, zoals beschreven in het Schoolaanwezigheidspact 2025-2029.
4. Uitvoering geven aan het nieuwe regionale programma ‘Van school naar duurzaam werk’ (2026-2029). Via diverse maatregelen jongeren tot 27 jaar meer mogelijkheden en ondersteuning bieden bij de overgang van school naar werk en het behoud van werk.
5. Continuering van een kwalitatief goed aanbod van leerlingenvervoer in de regio Westfriesland.

Wat mag het kosten?

Tabel 40 Financiën beleidsveld Onderwijszaken (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-6.161	-5.972	-5.528	444	-5.504	-5.456	-5.418
Baten	5.246	4.402	4.014	-388	4.014	4.014	4.014
Totaal saldo van baten en lasten	**-915**	**-1.570**	**-1.514**	**56**	**-1.490**	**-1.442**	**-1.404**
Toevoegingen reserves	0	0	-12	-12	-39	-81	-119
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-915**	**-1.570**	**-1.526**	**44**	**-1.529**	**-1.523**	**-1.523**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 41 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*444*	*-388*	*-12*	*0*
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:	65			
In 2026 is de ontvangen subsidie voor het Nationaal Programma Onderwijs lager, waardoor ook de uitgavenbudgetten zijn aangepast aan dat niveau.	250	-250		
In 2026 ontvangt de gemeente een lagere subsidie voor het onderwijs achterstandenbeleid. Ook de uitgaven zijn daarom verlaagd.	138	-138		
Diverse kleinere verschillen	-8		-12	



Cultuur, recreatie en sport

Hoofddoelstelling

Hoorn is een levendige stad met een veelzijdig aanbod aan kunst, cultuur, sport, recreatie en erfgoed. Hoorn heeft verschillende musea, een aantrekkelijke binnenstad en een mooie historische haven, gevormd door het verleden. Dit zijn 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 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, cultuureducatie 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.

Groen is belangrijk voor het 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.

Sport en bewegen is belangrijk voor je gezondheid en 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 subsidie en het leggen van verbindingen tussen scholen en sportverenigingen.

Beleidsvelden

Kunst en cultuur

Cultureel erfgoed

Sport en recreatie

Groen

Verbonden partijen

Tabel 42 Verbonden partijen cultuur, recreatie en sport

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
Archeologie Westfriesland	De gemeenschappelijke regeling is ingesteld om de regionale samenhang van archeologische structuren, het archeologisch beleid en uitvoerende werkzaamheden gezamenlijk gestalte te geven. Hierbij mogen de dienst afnemende gemeenten gebruik maken van het certificaat voor het verrichten van archeologisch onderzoek zoals bedoeld in de Erfgoedwet 2016 § 5.1.	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling op basis van afgenomen uren.
Recreatieschap Westfriesland	Het Recreatieschap Westfriesland heeft tot taak de behartiging van de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap in het samenwerkingsgebied. Het behartigt deze taak onder meer door: • de vaststelling van het te voeren recreatieve beleid met name van het Landschapsplan Westfriesland; • het beheren van de bestaande recreatieprojecten.	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De verdeelsleutel is het inwoneraantal.
Westfries Archief	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	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De verdeelsleutel is het inwoneraantal.

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
	archiefbescheiden van de deelnemers voor zever deze niet zijn overgebracht (artikelen 30 en 32 Archiefwet 1995). Het openbaar lichaam heeft ook als doel het in het samenwerkingsgebied vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis via 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.	

Financieel overzicht

Tabel 43 Financiën programma Cultuur, recreatie en sport (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Beleidsvelden	Rekening 2024 saldo	Begroting 2025 saldo	Begroting 2026 lasten	Begroting 2026 baten	Begroting 2026 saldo	Begroting 2027 saldo	Begroting 2028 saldo	Begroting 2029 saldo
Kunst en cultuur	-8.200	-9.332	-9.961	1.272	-8.689	-9.014	-8.814	-8.793
Cultureel erfgoed	-1.389	-1.851	-4.709	2.749	-1.960	-1.955	-1.958	-1.959
Sport en recreatie	-6.126	-7.343	-11.849	3.678	-8.171	-8.376	-7.922	-7.671
Groen	-4.651	-4.607	-4.907	33	-4.874	-4.878	-4.890	-4.897
Totaal saldo van baten en lasten	**-20.366**	**-23.133**	**-31.426**	**7.732**	**-23.694**	**-24.223**	**-23.584**	**-23.320**
Toevoegingen reserves	-156	-162	-162	0	-162	-162	-207	-207
Onttrekkingen reserves	704	1.248	0	579	579	434	444	402
Resultaat	**-19.818**	**-22.047**	**-31.588**	**8.311**	**-23.277**	**-23.951**	**-23.347**	**-23.125**

Beleidsveld Kunst en cultuur

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

Resultaten

1. Zoveel mogelijk inwoners hebben toegang tot kunst en cultuur ongeacht leeftijd, culturele achtergrond, inkomen en woonplaats. Dit varieert van kunst beleven en ervaren tot actief een kunstvorm beoefenen.
2. Er is een veelzijdig en toekomstbestendig aanbod van kunst en cultuur, met ruimte voor jongerencultuur.
3. In alle wijken en dorpen van Hoorn is kunst in de openbare ruimte te vinden.
4. De gemeente voldoet aan de aangekondigde wettelijke zorgplicht voor het bibliotheekwerk.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

1. Realisatie van het Uitvoeringsprogramma Cultuurbeleid 2026 – 2027 en daarmee de speerpunten: ruimte voor jongerencultuur, een leven lang cultuur en kunst om de hoek.
2. Op basis van het raadsbesluit ‘onderzoeksbudget cultureel maatschappelijke planontwikkeling stationsgebied’ (1 juli 2025) onderzoekt een projectleider de haalbaarheid van de cultureel maatschappelijke planontwikkeling in het stationsgebied. Hier maken de herhuisvesting van de bibliotheek in de binnenstad, De Blauwe Schuit en het verder onderzoek naar een volwaardig poppodium deel van uit. In 2026 worden de eerste inzichten verwacht, maar nog geen besluitvorming;
3. Realisatie van enkele nieuwe artistieke kunstwerken in de openbare ruimte en daarnaast het opstellen van een onderhoudsplan voor alle beelden in de buitenruimte;
4. In 2026 wordt het meerjarenbeleidsplan bibliotheekwerk aangeboden aan de gemeenteraad.

Wat mag het kosten?

Tabel 44 Financiën beleidsveld Kunst en cultuur (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening			Begroting			
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-10.018	-10.852	-9.961	890	-10.862	-11.035	-11.014
Baten	1.818	1.520	1.272	-248	1.847	2.221	2.221
Totaal saldo van baten en lasten	**-8.200**	**-9.332**	**-8.689**	**642**	**-9.015**	**-8.814**	**-8.793**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	-44	-44
Onttrekkingen reserves	180	782	92	-691	46	46	46
Resultaat	**-8.020**	**-8.550**	**-8.597**	**-49**	**-8.969**	**-8.812**	**-8.791**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 45 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*890*	*-248*	*0*	*-691*
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:	20			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2025 en wat er geraamd is in 2026: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	68			
In de Kadernota 2025 is de exploitatie van het Westfries Museum voor de jaren 2025, 2026 en 2027 aangepast aan de vastgestelde planning voor de renovatie.	41	-45		
De raad heeft in 2021 geld beschikbaar gesteld voor de eenmalige kosten van de vernieuwing van het Westfries Museum. Door vertragingen is het niet-benutte geld deels	679			-516

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
doorgeschoven naar 2025. De verwachting is dat het resterende geld naar 2026 worden doorgeschoven. Bij de jaarstukken 2025 wordt dit duidelijk.				
In 2025 is incidenteel een specifieke uitkering Impuls jongerencultuur ontvangen. Die specifieke uitkering is er niet meer in 2026, dus zijn de uitgaven ook verlaagd.	207	-207		
In 2025 is incidenteel geld beschikbaar gesteld voor het Kunstenplan Bangert en Oosterpolder. Dit werd gedekt door de reserve Beeldende kunst.	128			-128
De kosten van de projectleider onderzoek Maatschappelijke instellingen in de Poort van Hoorn zijn in 2026 voor een heel jaar geraamd, waar dat in 2025 voor een deel van het jaar was. Daarom is er een verschil ten opzichte van 2025.	-85			
De bijdrage aan de bibliotheek is in 2026 hoger dan in 2025 door de normale indexatie.	-42			
De bijdrage aan het Park is in 2026 hoger dan in 2025 door de normale indexatie.	-51			
Diverse kleinere verschillen	75	3		-47

Beleidsveld Cultureel erfgoed

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Erfgoed is een dynamisch en verbindend onderdeel van onze leefomgeving. Ons erfgoed vertelt het verhaal van generaties vóór ons en vormt een belangrijk element van een duurzame en leefbare gemeente. Bij grote maatschappelijke en ruimtelijke opgaven zoals verdichting, energietransitie en klimaat adaptatie draagt erfgoed bij aan authentieke en betekenisvolle oplossingen. We willen dat inwoners zich herkennen in hun omgeving en zich verbonden voelen met hun wijk. Door een integrale aanpak en samenwerking – zowel intern als met de samenleving – wordt erfgoed zichtbaar en beleefbaar in het dagelijks leven van onze inwoners.

Resultaten

1. Duurzaam behoud en gebruik van monumenten
2. Erfgoed is integraal onderdeel bij nieuwe ontwikkelingen.
3. Vergroten van beleving van historie en erfgoed.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

1. Het gemeentelijke erfgoedwerk bestaat voor een groot deel uit de uitvoering van wettelijke taken gericht op het behoud en de zorgvuldig omgang met erfgoed. Begin 2026 wordt de nieuwe erfgoedvisie 2026-2035 vastgesteld waarin de accenten voor de uitvoering worden vastgelegd.
2. In 2026 starten de acties die in de erfgoedvisie zijn opgenomen, waaronder:
   - Analyse funderingsproblematiek bij monumenten in de binnenstad;
   - Onderzoek dekkingsmogelijkheden behoud subsidiebudget Restauraties Monumenten;
   - Analyse van de naoorlogse uitbreidingswijken op hun cultuurhistorische waarden;
   - Opstellen onderzoek agenda archeologie ter versterking van doelgericht en efficiënt onderzoek;
   - Erfgoed lespakketten en lessen aanbieden aan basisscholen.

Wat mag het kosten?

Tabel 46 Financiën beleidsveld Cultureel erfgoed (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-3.947	-4.600	-4.709	-109	-4.704	-4.707	-4.708
Baten	2.558	2.748	2.749	1	2.749	2.749	2.749
Totaal saldo van baten en lasten	**-1.389**	**-1.852**	**-1.960**	**-108**	**-1.955**	**-1.958**	**-1.959**
Toevoegingen reserves	-37	-37	-37	0	-37	-37	-37
Onttrekkingen reserves	8	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-1.418**	**-1.889**	**-1.997**	**-108**	**-1.992**	**-1.995**	**-1.996**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 47 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*-109*	*1*	*0*	*0*
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:	-97			
Diverse kleinere verschillen	-12	1	0	0

Beleidsveld Sport en recreatie

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

Resultaten

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

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

1. Het bevorderen van kansengelijkheid, zodat iedereen kan meedoen. Dit is een focusgebied van het lokale Sportakkoord:
   - Bij beweegactiviteiten wordt extra promotie gemaakt en aandacht gegeven aan armoede/inkomensondersteuning via de Hoornpas.
   - Organisatie van wijkgerichte programma's (bijv. Gezondheidschecks, Wandelprogramma's en routes) door de buurtsportcoach in samenwerking met het Sociaal Domein en Wijkzaken. Gericht op het terugdringen van gezondheidsachterstanden, creëren van kansengelijkheid en het stimuleren van ontmoeting. Extra interventies via de SPUK/GALA regeling (zoals Valpreventie, Herontdek je brein). Relatie Gezondheidszorg.
2. Het in stand houden van een kwalitatief goede infrastructuur voor sport, spel en bewegen:
   - Oplevering van de beleidsnota ‘gemeentelijke Sportparken 2035’.
   - Renovatie van één voetbalveld op sportpark Fruittuinen, één kunstgrasveld hockey op sportpark Roskam, één natuurgraswedstrijdveld op sportpark Julianapark en renovatie van de stadsspeeltuin De Speelhoorn.
   - Vervanging van sport- en speelplekken die het einde van hun levensduur bereiken, gebeurt op basis van de uitgangspunten van de beleidsnota ‘Sport, spel en bewegen in de openbare ruimte 2024’.
   - Het raadsbesluit over het toekomstige beheer en exploitatie van o.a. de zwembaden, ijsbaan en binnensportaccommodaties uitvoeren.
3. Het adviseren en waar mogelijk ondersteunen van maatschappelijke sport- en beweegaanbieders om de vitaliteit te bevorderen; dit is een focusgebied van het lokale Sportakkoord:
   - Herhaalmeting van de 4-jaarlijkse Sportmonitor: inzicht in beweeggedrag en beleving van sportfaciliteiten door inwoners.
   - Opleveren van een plan van aanpak op het thema Sociale veiligheid.
   - Reset van subsidies, in het kader van de ombuigingen.
4. Van jongs af aan vaardig in bewegen:
   - Alle basisscholen hebben voor schooljaar 2025 – 2026 een vakwerkplan bewegen, afgestemd op de behoefte in de wijk/ school. Het plan beschrijft onder andere de invulling van de gymles en de taken van beweegmanagement per school. Voortgang van motorische ontwikkeling wordt gemeten via de MQ-scan.
   - Start uitvoering van een jeugd beweeg- en ontwikkelprogramma voor 6 scholen om expressie, beweging en creativiteit te ontplooien. Conform het onderwijs (de Lokaal Educatieve Agenda).
   - Alle basisschoolkinderen in Hoorn volgen vanaf groep 3 een cursus Valpreventie.
   - Alle basisscholen starten met een activiteit vanuit het programma Dynamische schooldag.
5. Recreatieschap
   - Nieuw uitvoeringsplan Recreatieschap.

Wat mag het kosten?

Tabel 48 Financiën beleidsveld Sport en recreatie (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-9.699	-10.991	-11.849	-858	-12.082	-11.655	-11.404
Baten	3.573	3.647	3.678	31	3.705	3.733	3.733
Totaal saldo van baten en lasten	**-6.126**	**-7.344**	**-8.171**	**-827**	**-8.377**	**-7.922**	**-7.671**
Toevoegingen reserves	-118	-125	-125	-1	-125	-125	-125
Onttrekkingen reserves	516	466	437	-29	388	398	356
Resultaat	**-5.728**	**-7.003**	**-7.859**	**-857**	**-8.114**	**-7.649**	**-7.440**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 49 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*-858*	*31*	*-1*	*-29*
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:	36			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2025 en wat er geraamd is in 2026: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	-115			
In 2025 is verkennend onderzoek gedaan naar een exploitatievorm voor de zwembaden, ijsbaan en binnensportaccommodaties. Hiervoor was incidenteel budget beschikbaar.	50			
In 2025 is het oude skatepark verwijderd. Hiervoor was incidenteel budget beschikbaar gesteld. Een deel van de verwijderkosten werd gedekt door een onttrekking aan de reserve Diverse incidentele bestemmingen.	66			-25

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De begroting voor gas en elektra is de afgelopen jaren onvoldoende geïndexeerd. Het structurele effect is in de begroting 2026 verwerkt. De hogere lasten voor energie bij de kermis worden terugontvangen van de exploitanten.	-202	75		
Via de Kadernota 2025 zijn de huidige bijdrage aan de exploitant van de zwembaden en de ijsbaan en de huuropbrengsten voor de juiste bedragen in de begroting gezet. Dit leverde een voordeel op. Het voordeel is vanaf 2026 op een stelpost gezet voor de financiele gevolgen van de nieuwe aanbesteding dan wel de nieuwe beheer- en exploitatievorm. Hierdoor ontstaat ten opzichte van 2025 een nadeel.	-61			
De huurinkomsten van de sportvelden zijn in 2026 hoger dan in 2025.		30		
De Brede Doeluitkering GALA Leefomgeving van het Rijk eindigt in 2025. Vanaf 2026 vervallen deze inkomsten en uitgaven. Daarnaast zijn de Brede Doeluitkeringen van het Rijk voor het Lokaal Sport Akkoord en De Brede Regeling Combinatiefuncties in 2026 lager.	69	-69		
De bijdrage per inwoner aan de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Westfriesland stijgt in 2026 met de toegestane 7,44%.	-43			
Er wordt voorgesteld € 500.000 op te nemen in 2026 voor de exploitatie van de zwembaden en ijsbaan. Het contract met de huidige exploitant loopt af en signalen in de markt geven aan dat de huidige budgetten voor de exploitatie te laag zijn. Schatting is dat de kosten hoger worden. In de kadernota 2025 was hiervoor voor 2026 en verder al een bedrag van € 61.000 gereserveerd.	-561			
Diverse kleinere verschillen	-97	-5	-1	-4

Beleidsveld Groen

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In Hoorn streven we naar een gezonde, leefbare en duurzame groene omgeving voor bewoners, met respect voor de natuur. Met meer en robuust groen en bomen zorgen we voor een betere kwaliteit van leven. Groen vervult veel belangrijke functies in de stad, zoals het vergroten van biodiversiteit, klimaat adaptatie, leefbaarheid en levensstandaard. De inrichting en kwaliteit van onze groenvoorzieningen moet voldoen aan het gewenste niveau en moet mee kunnen bewegen met veranderende behoeftes en omstandigheden.

Blijvend investeren in groen is noodzakelijk om te voldoen aan de wettelijke zorgplicht en de Europese Natuurherstelwet (2024). Structureel

onderzoek, inspectie en werkvoorbereiding is nodig om de veiligheid in de openbare ruimte te borgen en onderhoudsachterstanden te voorkomen. Daarnaast versterken we de biodiversiteit en leggen we de basis voor toekomstbestendig groenbeheer. Zo voeren we de coalitieprioriteit ‘verbeteren onderhoud openbare ruimte’ uit.

In 2019 heeft de gemeente de Groenvisie voor 10 jaar vastgesteld. In deze periode voeren we de doelstellingen van de Groenvisie zoveel mogelijk samen met bewoners en bedrijven uit.

Resultaten

1. De kwaliteit van onze groenvoorzieningen in de openbare ruimte is inzichtelijk;
2. De openbare ruimte wordt meer bio divers en kleurrijker, het draagt bij aan klimaat adaptatie. En we geven een goed voorbeeld voor vergroening aan bewoners en bedrijven;
3. Bij inrichting en het onderhoud van de openbare ruimte betrekken we zoveel mogelijk bewoners, bedrijven, verenigingen en stichtingen;
4. Bewoners en bedrijven stimuleren we om actief aan de slag te gaan met klimaat adaptatie;
5. We houden ons aan het afgesproken onderhoudsniveau en zorgen ervoor dat dit inzichtelijk is en blijft;
6. We voeren het bomenbeleidsplan uit (inclusief inzet bomenfonds).

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

1. De kwaliteit van het groen in de openbare ruimte is inzichtelijk door professionaliseren van het beheer met een preventieve en data gedreven aanpak.
2. De openbare ruimte wordt meer bio divers en kleurrijker en draagt bij aan klimaatadaptatie.
    - Vergroenen van onnodige verharding en toepassen van kruidenrijk grasbeheer ter versterking van biodiversiteit en klimaatadaptatie.
    - Start vervangingsplannen voor groenvakken en bomen op basis van beheerdata, gericht op technische kwaliteit, functionaliteit en duurzaamheid.
3. Inwoners, verenigingen en bedrijven zijn betrokken bij inrichting en onderhoud van het openbaar groen (participatie).
4. We stimuleren bewoners en bedrijven om zelf te werken aan klimaatadaptatie en een gezonde leefomgeving, bijvoorbeeld door groenadoptie en geveltuinen.
5. We blijven ons inzetten om het afgesproken onderhoudsniveau te realiseren.
6. We zorgen voor een vernieuwing van het bomenbeleidsplan en borging van het bomenfonds.

Wat mag het kosten?

Tabel 50 Financiën beleidsveld Groen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-4.667	-4.640	-4.907	-267	-4.911	-4.923	-4.929
Baten	16	33	33	0	33	33	33
Totaal saldo van baten en lasten	**-4.651**	**-4.607**	**-4.874**	**-267**	**-4.878**	**-4.890**	**-4.896**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	50	50	0	0	0
Resultaat	**-4.651**	**-4.607**	**-4.824**	**-217**	**-4.878**	**-4.890**	**-4.896**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 51 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*-267*	*0*	*0*	*50*
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:	-21			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2025 en wat er geraamd is in 2026: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	-81			
Bij de begroting 2026 zijn de budgetten areaaluitbreiding nader ingevuld. Er worden kapitaallasten en personeelslasten in de begroting opgenomen. Hier tegenover staat een verlaging van het budget op product groen. Dit levert ten opzichte van 2025 een verschil op.	174			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
In de begroting 2026 is naar aanleiding van een amendement budget opgenomen voor het versneld vergroenen van versteende locaties.	-50			50
Door de vernieuwing van het wagenpark worden er in 2026 hogere kosten doorbelast naar groen dan in 2025.	-289			



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

Tabel 52 Verbonden partijen sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hollands Noorden	GGD Hollands Noorden bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van inwoners van Noord-Holland-Noord.	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De volgende bijdragen gelden voor de gemeente: • algemene bijdrage op basis van het aantal inwoners; • gemeentelijke bijdrage jeugdgezondheidszorg en adolescenten op basis van het aantal 0 tot en met 4-jarigen en 12 tot en met 18-jarigen van de deelnemer alsmede de gemeentelijke bijdrage Rijksvaccinatie programma; • bijdrage voor huisvesting Jeugdgezondheidszorg op basis van de werkelijke kosten in hun gemeente. Voor aanvullende dienstverlening (waaronder Veilig Thuis) wordt afzonderlijk bijgedragen.
WerkSaam Westfriesland	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 de taken van de Westfriese gemeenten uit te voeren op het gebied van werk en inkomen en om de daartoe beschikbare middelen optimaal aan te wenden.	De kosten voor bedrijfsvoering worden met een verdeelsleutel over de deelnemende gemeenten verdeeld. Voor uitvoering van de Participatiewet en de WSW ontvangt WerkSaam (een deel van) het budget dat de gemeente hiervoor ontvangt in de algemene uitkering. De BUIG, Bbz en uitvoeringkosten worden op basis van de werkelijke uitgaven en inkomsten afgerekend.

Financieel overzicht

Tabel 53 Financiën programma Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Beleidsvelden	Rekening 2024 saldo	Begroting 2025 saldo	Begroting 2026 lasten	Begroting 2026 baten	Begroting 2026 saldo	Begroting 2027 saldo	Begroting 2028 saldo	Begroting 2029 saldo
Participatie	-12.223	-13.486	-43.005	29.774	-13.231	-13.395	-13.394	-13.411
Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	-57.924	-67.268	-78.305	8.926	-69.379	-68.382	-68.580	-68.830
Jeugd(hulp)	-30.358	-32.406	-36.782	1.068	-35.714	-35.369	-35.540	-35.660
Totaal saldo van baten en lasten	**-100.505**	**-113.160**	**-158.092**	**39.768**	**-118.324**	**-117.146**	**-117.514**	**-117.901**
Toevoegingen reserves	-4.999	-68	-37	0	-37	-37	-37	-37
Onttrekkingen reserves	6.996	1.496	0	468	468	250	92	93
Resultaat	**-98.508**	**-111.732**	**-158.129**	**40.236**	**-117.893**	**-116.933**	**-117.459**	**-117.845**

Beleidsveld Participatie

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Iedereen in Hoorn hoort erbij, moet mee kunnen doen en verdient dezelfde kansen. Hoorn is een inclusieve gemeente waar inwoners niet worden buitengesloten of gediscrimineerd. Wij vinden bestaanszekerheid en zelfredzaamheid belangrijk. Hierbij is speciale aandacht voor laaggeletterdheid. Inwoners die ondersteuning nodig hebben bij rondkomen, krijgen hulp. Wij zorgen er via WerkSaam voor dat vanuit de bijstand meer mensen duurzaam aan het werk gaan. Aan mensen voor wie een traject gericht op participatie het hoogst haalbare is, bieden we ondersteuning in samenwerking met onze maatschappelijke partners. Wij bieden maatwerk aan inwoners die een beroep doen op schuldhulpverlening, bijzondere bijstand, maatschappelijke begeleiding en participatie. We werken daarbij vanuit de visie één gezin, één plan, één aanspreekpunt en één budget. We betrekken inwoners zoveel mogelijk bij beleidsvorming, -uitvoering en - evaluatie. We doen dit waar mogelijk gebieds- en wijkgericht, met speciale aandacht voor de lopende wijkprogramma's.

Resultaten

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

1. Actualiseren van het inclusiebeleid (inclusief Safe Streets).
2. Uitvoeren beleid op Rondkomen (2026-2030).
3. Opleveren regionaal plan Westfriese aanpak Laaggeletterdheid.
4. Doorvoeren wijzigingen vanuit de Participatiewet in Balans.
5. Voorstel over de inzet van het regionale Impulsbudget sociaal ontwikkelbedrijven om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt duurzaam aan het werk te helpen en te houden.
6. Voorstel voor de (her)inrichting van ons zorglandschap, onder andere door herijking van de subsidies.

Wat mag het kosten?

Tabel 54 Financiën beleidsveld Participatie (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-43.451	-43.660	-43.005	655	-43.168	-43.168	-43.185
Baten	31.228	30.174	29.774	-400	29.774	29.774	29.774
Totaal saldo van baten en lasten	**-12.223**	**-13.486**	**-13.231**	**255**	**-13.394**	**-13.394**	**-13.411**
Toevoegingen reserves	-9	-9	-9	0	-9	-9	-9
Onttrekkingen reserves	4.204	821	107	-714	11	0	0
Resultaat	**-8.028**	**-12.674**	**-13.133**	**-459**	**-13.392**	**-13.403**	**-13.420**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 55 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*655*	*-400*	*0*	*-714*
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:	-42			
Het budget voor WerkSaam is voor 2026 geïndexeerd.	-400			
Bij de jaarstukken 2024 is het budget voor de alleenverdienersproblematiek doorgeschoven via de resultaatbestemming naar 2025. Hier staat een onttrekking uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen tegenover.	142			-142
Het uitvoeringsbudget voor de Toeslagenaffaire is overgeheveld van 2024 naar 2025. De uitvoeringskosten lopen de komende jaren door. Hier staat een onttrekking aan de reserve Diverse incidentele bestemmingen tegenover.	571			-571
De gemeente ontvangt van het Rijk een specifieke uitkering (SPUK) voor de voor de toeslagenaffaire. De hoogte van de SPUK verschilt per jaar. En wordt daarom gedurende het begrotingsjaar 2026 geraamd.	400	400		
Diverse kleinere verschillen	16			-1

Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Iedereen in Hoorn hoort erbij, moet mee kunnen doen en verdient dezelfde kansen. We betrekken inwoners zoveel mogelijk bij beleidsvorming, -uitvoering en -evaluatie. We vinden een goede (gezondheids)zorg voor onze inwoners belangrijk en werken daarom aan eerlijke kansen voor al onze inwoners om gezond op te groeien, gezond te leven en gezond ouder te worden in Hoorn.

We vinden normalisatie en zelfredzaamheid belangrijk en we ondersteunen mensen die hulp nodig hebben. We werken daarbij vanuit de visie één gezin, één plan, één aanspreekpunt en één budget. Dit doen we zo dicht

mogelijk bij huis, waarbij de inwoner/het gezin centraal staat. In het bijzonder inwoners in een kwetsbare positie. We inventariseren hoe ons zorglandschap eruit moet gaan zien en zetten de juiste preventieve en algemene voorzieningen in (sociale basis) en we leveren maatwerk waar nodig. Zo werken wij aan een gezonde en vitale stad voor iedereen. Hierbij hanteren we een domein overstijgende aanpak van zorg naar welzijn met de partners in de gezondheidszorg. Ook werken we waar mogelijk gebieds- en wijkgericht, met speciale aandacht voor de lopende wijkprogramma's.

Resultaten

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

1. Uitvoeren van de regionale visie kwetsbare inwoners, met specifieke aandacht voor het vervolg op de resultaten van de ETHOS telling (dakloosheid) en de ondersteuning van de OGGz doelgroep.
2. Uitvoering van nieuwe wet integrale aanpak suïcidepreventie, in samenwerking met partners.
3. Uitvoeren van fase 1 en 2 Woonzorgvisie en voorstel dekkingsplan lange termijn.
4. Voorstel versterking Sociale Basis Infrastructuur voor de periode 2026 en verder.
5. Voorstel voor de (her)inrichting van ons zorglandschap, onder andere door herijking van de subsidies, het Bovenregionale Transformatieplan en het Westfries regionaal IZA-plan/AZWA.

Wat mag het kosten?

Tabel 56 Financiën beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening			Begroting			
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-72.223	-77.851	-78.305	-455	-72.290	-72.489	-72.739
Baten	14.298	10.582	8.926	-1.656	3.909	3.909	3.909
Totaal saldo van baten en lasten	**-57.925**	**-67.269**	**-69.379**	**-2.111**	**-68.381**	**-68.580**	**-68.830**
Toevoegingen reserves	-4.990	-59	-28	31	-28	-28	-28
Onttrekkingen reserves	2.763	668	351	-316	240	92	93
Resultaat	**-60.152**	**-66.660**	**-69.056**	**-2.396**	**-68.169**	**-68.516**	**-68.765**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 57 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*-455*	*-1.656*	*31*	*-316*
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:	-69			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2025 en wat er geraamd is in 2026: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	5			
Het Rijk verstrekt jaarlijks een specifieke uitkering (SPUK) voor het beschikbaar stellen van voorzieningen die bijdragen aan het voldoen van de inburgeringsplicht. De hoogte van de SPUK verschilt per jaar. En wordt daarom gedurende het begrotingsjaar geraamd. Daarom ontstaat er een verschil tussen 2025 en 2026. Overigens wordt vanaf 2026 de SPUK toegevoegd aan het gemeentefonds.	1.587	-1.587		

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
In 2025 is incidenteel budget beschikbaar gesteld voor taalonderwijs aan volwassen ontheemden uit de Oekraïne. Dekking hiervan is extra geld van het Rijk dat via de resultaatbestemming bij de Jaarrekening 2024 in de reserve diverse incidentele middelen zijn gestort.	49			-49
Een aantal onderdelen van De Brede Doeluitkeringen GALA eindigt in 2025 (o.a. Mentale gezondheid, Aanpak overgewicht en obesitas). Vanaf 2026 vervallen deze inkomsten en uitgaven. Daarnaast zijn de Brede Doeluitkeringen GALA Kansrijke start, Valpreventie, Welzijn op recept en Mantelzorg van het Rijk in 2026 hoger.	204	-204		
De bijdrage per inwoner aan de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden is in 2026 gestegen met de toegestane 7,44% (nadeel van € 306.000). Daarnaast is in 2026 de taakstelling van 5% op de bijdrage per inwoner in de begroting verwerkt (voordeel van € 248.000). De taakstelling van 5% is nog niet volledig gerealiseerd.	-108			
In 2025 is het restant budget voor het transformatiefonds Jeugd Westfriesland begroot. Hier staat een onttrekking aan de reserve diverse incidentele bestemmingen tegenover.	107			-107
Voor de uitvoering van fase 1 en fase 2 van de Woonzorgvisie 2025-2030 heeft de gemeenteraad in 2025 en 2026 een budget beschikbaar gesteld. Het budget is in 2026 hoger dan in 2025. Hierdoor ontstaat een verschil. De kosten worden gedekt door inkomsten van het Rijk.	-166	166		
Bij de Kadernota 2025 is besloten om de beïnvloedbare budgetten te verhogen met een prijsindexatie van 2,70%. Het nadeel op dit beleidsveld is:	-130			
Vanaf 2026 is een ombuigingstaakstelling opgenomen voor het aanscherpen van Wmo voorzieningen. De taakstelling was hoger maar is bij de Kadernota 2025 deels gerealiseerd door een ingeboekte besparing bij het onderdeel regiotaxi. Daarnaast is de taakstelling incidenteel in 2026 verlaagd met € 113.000 ten laste van de algemene reserve.	-100			113
In 2025 is rekening gehouden met een vergoeding van het Rijk voor gedupeerden toeslagenaffaire die gebruik maken van de Wmo.		-50		

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Via de septembercirculaire 2024 heeft het Rijk de uitkering Wmo geïndexeerd voor demografie/vergrijzing. Het budget voor uitvoering van de Wmo is daardoor hoger dan in 2025. Daarnaast zijn de budgetten voor Wmo in 2026 geïndexeerd op basis van de OVA (Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling).	-482			
De invoering van de inkomensafhankelijke bijdrage Wmo is doorgeschoven naar 2027. Het Rijk heeft de gemeenten hiervoor via de meicirculaire 2025 gecompenseerd. De compensatie is hoger dan het bedrag dat geraamd was aan inkomsten. Het verschil tussen beide bedragen is toegevoegd aan het budget voor uitgaven Wmo en leidt daarom op dit beleidsveld tot een verschil. Per saldo is het een budgettair neutraal verschil.	-135			
Bij de Kadernota 2025 heeft de gemeenteraad besloten om de reeds verwerkte bezuiniging ‘versoberen mantelzorgcompliment’ voor 2026 en 2027 niet door te voeren. Het budget van € 100.00 wordt voor deze jaren gedekt uit de Algemene reserve.				100
Bij de Kadernota 2025 heeft de gemeenteraad besloten om in 2026 en 2027 een budget van € 50.000 beschikbaar te stellen om organisaties te ondersteunen in vernieuwend aanbod, in het bijzonder op het gebied van eenzaamheid en informele zorg. Het budget wordt voor deze jaren gedekt uit de Algemene reserve.	-50			50
In de meicirculaire 2025 is het budget voor beschermd wonen verhoogd.	-589			
In 2025 is er budget begroot voor het locatieonderzoek prikkelarm wonen en voor de regionale intentieafspraken Wonen en zorg. Deze budgetten zijn gedekt door de Blokhuisgelden (dit loopt via de reserve MO/BW/OGGz).	56			-56
Voor de uitvoering van Het Nationaal Actieplan is geld van het Rijk ontvangen. Het restant budget 2024 is via de Jaarrekening 2024 overgeheveld naar 2025. Dit verloopt via de reserve Diverse incidentele bestemmingen.	280			-280
In de meicirculaire 2025 is het participatiebudget verhoogd, met het impulsbudget sociale infrastructuur. Voor het versterken van de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven, zodat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt beter ondersteund worden. Ook voor het jaar 2025 is deze bijdrage ontvangen, dit wordt verwerkt in de Najaarsbijstelling. (WerkSaam)	-502			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
In de meicirculaire 2025 is de Integratie uitkering participatie verhoogd, compensatie voor loon- en prijsontwikkelingen. Ook voor het jaar 2025 is een bijdrage ontvangen, dit wordt verwerkt in de Najaarsbijstelling. (WerkSaam)	-237			
In 2025 was incidenteel budget beschikbaar voor de stadsgesprekken over het slavernij-verleden en voor educatie en bewustwording over het slavernijverleden. Dit budget werd gedekt door de reserve diverse incidentele bestemmingen.	57			-57
De doorbelasting naar dit beleidsveld voor Informatiemanagement is hoger geworden door gestegen IT lasten. Vooral de kosten voor beveiliging en licenties zijn gestegen ten opzichte van 2025.	-52			
Diverse kleine verschillen	-179	19	31	-30

Beleidsveld Jeugd(hulp)

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Alle kinderen en jongeren in Hoorn horen erbij, groeien zo thuis mogelijk op en verdienen 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 voorkomen dat kinderen en jongeren uit huis worden geplaatst, uitvallen op school of na het 18e levensjaar dakloos worden. We maken voor dat doel regionale en wanneer dat nodig is bovenregionale afspraken met zorgaanbieders, gecertificeerde instellingen, regiogemeenten en andere regio's.

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. Betaalbaarheid en beschikbaarheid van (hoog)specialistische jeugdhulp- en kleinschalige verblijfs- en/of behandelvoorzieningen.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

1. Starten met de uitvoering van het Hoornse plan van aanpak Hervormingsagenda Jeugd.
2. Voortzetten Noordje in Westfriesland.
3. Uitvoeren van bovenregionaal programma Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming.
4. Uitvoeren preventief jeugdbeleid o.a. via het project preventie met gezag en deelname aan het Child Friendly Cities Initiative (CFCI) - programma van UNICEF ter versterking van de rechten van het kind binnen de gemeente.
5. Voorstel voor de (her)inrichting van ons zorglandschap, onder andere door herijking van de subsidies.

Wat mag het kosten?

Tabel 58 Financiën beleidsveld Jeugd(hulp) (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-32.189	-33.924	-36.782	-2.858	-35.865	-36.036	-36.156
Baten	1.831	1.518	1.068	-450	496	496	496
Totaal saldo van baten en lasten	**-30.358**	**-32.406**	**-35.714**	**-3.308**	**-35.369**	**-35.540**	**-35.660**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	29	7	9	2	0	0	0
Resultaat	**-30.329**	**-32.399**	**-35.705**	**-3.306**	**-35.369**	**-35.540**	**-35.660**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 59 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*-2.858*	*-450*	*0*	*2*
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:	-37			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2025 en wat er geraamd is in 2026: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:				
De Jeugdzorgbudgetten zijn voor 2026 geïndexeerd op basis van de OVA (Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling) en de verwachte volumegroei.	-2.167			
In de meicirculaire 2025 heeft het Rijk de Aanvullende Post voor de Hervormingsagenda Jeugd bij het ministerie van SZW overgeboekt naar het gemeentefonds waardoor de gemeenten structureel extra budget hebben vanaf 2026. Dit extra geld is als budget op het product gezet en leidt ten opzichte van 2025 tot een nadeel.	-944			
In 2025 is rekening gehouden met een vergoeding van het Rijk voor gedupeerden toeslagenaffaire die gebruik maken van Jeugdzorg.		-450		
De opbrengsten van de ombuigingsmaatregelen op Jeugdzorg hebben een oplopende reeks en verschillen dus per jaar. Hierdoor ontstaat er tussen 2025 en 2026 een begrotingsverschil.	150			
Diverse kleinere verschillen	140	0		2



Duurzaamheid en milieu

Hoofddoelstelling

Wij geven het goede voorbeeld als gemeente. We maken samen met inwoners, maatschappelijke organisaties en ondernemers plannen voor een toekomstbestendig Hoorn. Daarvoor leveren we een bijdrage aan het groeien van de stad en geven we aan wat dit betekent vanuit de energietransitie, circulaire economie en klimaatadaptatie en biodiversiteit.

Het doel is om als stad in 2040 klimaatneutraal te zijn. Dit doen we door in te zetten op het realiseren van duurzame energie(projecten) bij energiebesparing. En door van het aardgas af te gaan waar het kan in de bestaande bouw, bij nieuwbouw en bedrijven. We verkennen mogelijkheden voor circulaire materialen en materialen die gemaakt zijn van hernieuwbare grondstoffen in de bouw en passen deze toe. We zoeken slimme oplossingen om de energie infrastructuur te ontlasten.

We stimuleren dat de samenleving respectvol met dieren omgaat en bevorderen de biodiversiteit van de stadsnatuur.

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

We dragen bij aan een gezonde leefomgeving. We zamelen daarvoor huishoudelijk afval in en huishoudelijk afvalwater. We stimuleren het verminderen restafval van huishoudens en stellen daarvoor een gemeentelijk grondstoffenplan op.

Met ruimtelijke adaptatie zorgen we ervoor dat de gemeente goed bestand is tegen extreme hoeveelheden water en klimaatbestendig wordt ingericht. De gemeentelijke watertaken voor huishoudelijk afvalwater, hemelwater en grondwater voeren we functioneel en doelmatig uit.

Beleidsvelden

Duurzaamheid en milieu

Riolering en afval- en grondstoffenbeheer

Begraafplaatsen

Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit

Verbonden partijen

Tabel 60 Verbonden partijen duurzaamheid en milieu

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
Afvalbeheer Westfriesland	Het lichaam is ingesteld voor het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud alsmede voor intergemeentelijke afstemming met betrekking tot afvalstoffenbeleid en -uitvoering, dienstverleningsovereenkomst- en aandeelhouderzaken	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De verdeelsleutel is het inwoneraantal.
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	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.	In de begroting wordt vastgelegd welke bijdrage elke deelnemer verschuldigd is voor de door hem aan de omgevingsdienst opgedragen taken.
Alliander N.V.	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.	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.
NV HVC	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 voor 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,	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 voor de gemeenten. Alle aandeelhouders A zijn in hun onderlinge verhouding draagplichtig en wel

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
	toepasbare restproducten, advisering van haar aandeelhouders op het gebied van duurzame energie, alsmede de ontwikkeling en beheer van duurzame energieproductie-installaties.	naar rato van het aantal uitgegeven aandelen A, dat iedere aandeelhouder A op dat moment houdt.

Financieel overzicht

Tabel 61 Financiën programma Duurzaamheid en milieu (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Beleidsvelden	Rekening 2024 saldo	Begroting 2025 saldo	Begroting 2026 lasten	Begroting 2026 baten	Begroting 2026 saldo	Begroting 2027 saldo	Begroting 2028 saldo	Begroting 2029 saldo
Duurzaamheid en milieu	-2.389	-4.050	-4.451	125	-4.326	-3.948	-3.950	-3.950
Riolering en afval	3.419	3.222	-17.410	20.989	3.579	3.700	3.694	3.555
Begraafplaatsen	-38	-66	-340	291	-49	-40	-43	-37
Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit								
Totaal saldo van baten en lasten	**992**	**-894**	**-22.201**	**21.405**	**-796**	**-288**	**-299**	**-432**
Toevoegingen reserves	-3.065	-1.287	-14	0	-14	-14	-14	-14
Onttrekkingen reserves	3.245	2.173	0	446	446	130	130	129
Resultaat	**1.172**	**-8**	**-22.215**	**21.851**	**-364**	**-172**	**-183**	**-317**

Beleidsveld Duurzaamheid en milieu

Dit beleidsveld bestaat uit de onderwerpen:

- Circulariteit
- Energietransitie
- Ruimtelijke adaptatie
- Biodiversiteit

Zie paragraaf Energietransitie voor de specifieke doelstellingen en resultaten.

Doelstellingen en resultaten Circulariteit, Ruimtelijke Adaptatie en Biodiversiteit zijn ondergebracht onder het programma Energietransitie. Dit omdat alle drie de onderwerpen vallen onder opgave Duurzame Stad.

Wat mag het kosten?

Tabel 62 Financiën beleidsveld Duurzaamheid en milieu (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-4.399	-6.737	-4.451	2.287	-3.948	-3.950	-3.950
Baten	2.010	2.687	125	-2.562	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-2.389**	**-4.050**	**-4.326**	**-275**	**-3.948**	**-3.950**	**-3.950**
Toevoegingen reserves	-3.065	-1.287	-14	1.273	-14	-14	-14
Onttrekkingen reserves	3.065	2.125	397	-1.727	82	81	81
Resultaat	**-2.389**	**-3.212**	**-3.943**	**-729**	**-3.880**	**-3.883**	**-3.883**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 63 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*2.287*	*-2.562*	*1.273*	*-1.727*
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:	-11			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2025 en wat er geraamd is in 2026: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	-3			
In de begroting 2025 zijn uitgaven die horen bij de specifieke uitkeringen en provinciale subsidies opgenomen. Ook de inkomsten zijn in de begroting verwerkt. Voor 2026 is nog onzeker wat het bestedingsritme wordt, daarom zijn zowel uitgaven als inkomsten van de specifieke uitkeringen en provinciale subsidies uit de begroting gehaald.	2.687	-2.687		
Voor de uitvoering van het soortenmanagementplan heeft de raad een budget beschikbaar gesteld. Hier tegenover staat een provinciale subsidie.	-440	125		
De bijdrage aan de omgevingsdienst Noord-Holland Noord stijgt. De bijdrage is geïndexeerd met 7,4%. Verder stijgt de bijdrage door een andere verdeling van asbestsloopmeldingen over de deelnemers. Door de taakstelling van 5% op de bijdragen aan de gemeenschappelijk regelingen is een besparing van € 93.000 ingerekend.	-103			
De subsidie voor aanpak bestaande bouw is in het kader van Hoorn Financieel Gezond verlaagd in 2025.	100			
Ten opzichte van 2025 is voor 2026 is de onttrekking en de storting van de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) niet opgenomen in de begroting. Bij de Jaarrekening 2024 is besloten om in 2025 incidenteel het niet bestede programmabudget te storten in de reserve Stimulering duurzaamheidmaatregelen.			1.273	1.810
Diverse kleine verschillen.	57	0		83

Beleidsveld Riolering en afval- en grondstoffenbeheer

Afval- en grondstoffenbeheer

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

De gemeente Hoorn heeft als doel om haar inzamelsysteem zo in te richten dat we de hoeveelheid restafval verminderen die we verbranden en de hoeveelheid grondstoffen optimaliseren die we opnieuw kunnen gebruiken. Dit doen we om de uitputting van schaarse grondstoffen te vertragen, en om de afvalstoffenheffing ook in de toekomst beheersbaar te houden.

Resultaat

1. We richten het inzamelsysteem zo in dat alle inwoners van de gemeente Hoorn hun afval zo goed als mogelijk kunnen scheiden.
2. We streven ernaar dat de hoeveelheid restafval in 2030 vermindert naar maximaal 100 kilo per inwoner per jaar. In 2024 lag dit aantal nog op 166 kilo per inwoner per jaar. Dit streven komt voort uit zowel milieutechnische redenen als het verlagen van de verhoogde kosten op de zogeheten verbrandingsbelasting van het restafval.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

1. We brengen de basis op orde in de binnenstad:
   - Inwoners kunnen voortaan hun groente, fruit en tuinafval (hierna: GFT) en etensresten gescheiden aanbieden in verzamelcontainers;
   - Inwoners kunnen voortaan hun restafval en plastic, drink- en drinkverpakkingen (hierna: PBD) gecombineerd aanbieden in ondergrondse verzamelcontainers. Deze afvalstroom wordt door onze verwerker na gescheiden.
2. We brengen de basis op orde bij hoog- en stapelbouw:
   - Inwoners kunnen voortaan hun GFT en etensresten gescheiden aanbieden in verzamelcontainers;
   - We vervangen een deel van de oudere verzamelcontainers voor restafval en plaatsen op diverse locaties nieuwe containers voor de gecombineerde inzameling van restafval en PBD. Deze afvalstroom wordt door onze verwerker na gescheiden.
3. We voeren de nog vast te stellen maatregelen uit op basis van het grondstoffenplan dat eind 2025 ter besluitvorming wordt aangeboden;
4. Uitvoering voorgenomen besluit voormalige stortplaats Westwoud (exploitatievorm).

Riolering

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

Resultaten

Door het uitvoeren van het Programma Stedelijk Water en Riolering 2022-2027 werken we aan de volgende gemeentelijke watertaken:

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

Wij werken aan een water robuuste en klimaatbestendige omgeving op basis van het Deltaprogramma Ruimtelijke adaptatie met de Handreiking Duurzaamheid Bouwontwikkelingen. De gemeentelijke ontwikkelingen op het gebied van circulaire economie worden gevolgd.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

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

In Zwaag wordt de vuilwaterriolering gereinigd en geïnspecteerd en in Bangert en Oosterpolder, tussen de Dorpsstraat en de Westfrisiaweg, de vuilwater- en de hemelwaterriolering.

In de wijken Binnenstad, Hoorn-Noord, Venenlaankwartier, Risdam-Zuid, Kersenboogerd-Zuid en Blokker worden riolen vervangen en waar nodig verbeterd.

Daarnaast wordt op diverse locaties het riool “gerelined”. Riool relinen is een techniek om een beschadigd of verouderd riool te renoveren door een nieuwe, zelfdragende kous (een flexibele voering van glasvezel of naaldvilt met hars) in de oude leiding aan te brengen.

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

Wat mag het kosten?

Tabel 64 Financiën beleidsveld Riolering en afval- en grondstoffenbeheer (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening	Begroting					
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-16.365	-16.941	-17.410	-469	-17.478	-17.550	-17.816
Baten	19.784	20.163	20.989	826	21.178	21.244	21.371
Totaal saldo van baten en lasten	**3.419**	**3.222**	**3.579**	**357**	**3.700**	**3.694**	**3.555**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	179	49	49	0	49	49	49
Resultaat	**3.598**	**3.271**	**3.628**	**357**	**3.749**	**3.743**	**3.604**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 65 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*-469*	*826*	*0*	*0*
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:	-10			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2025 en wat er geraamd is in 2026: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	-42			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De rioolexploitatie is aangesloten met het Plan Stedelijk Water en Riolering 2022-2027 en wordt verrekend met de voorziening. Als onderdeel van het product riolering worden hogere inkomsten begroot, deze inkomsten zijn trendmatig verhoogd. Ook is er sprake van hogere lasten veroorzaakt door een hogere storting in de egalisatievoorziening riolering, dit is conform het Plan Stedelijk Water en Riolering 2022-2027.	-417	826		

Beleidsveld Begraafplaatsen

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Hoorn heeft voldoende aanbod voor begraven en asbestemming 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

1. Natuurlijk begraven mogelijk maken op begraafplaats Zuiderveld;
2. Goede serviceverlening bij begrafenissen;
3. Hoogwaardig algemeen onderhoud van de begraafplaatsen.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

1. We werken het plan verder uit voor natuurlijk begraven op begraafplaats Zuiderveld.

Wat mag het kosten?

Tabel 66 Financiën beleidsveld Begraafplaatsen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-355	-341	-340	0	-331	-334	-329
Baten	317	275	291	17	291	291	291
Totaal saldo van baten en lasten	**-38**	**-66**	**-49**	**17**	**-40**	**-43**	**-38**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-38**	**-66**	**-49**	**17**	**-40**	**-43**	**-38**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 67 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*0*	*17*	*0*	*0*
Diverse kleinere verschillen	0	17	0	0

Beleidsveld Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

In juli 2017 is de Nota Dierenwelzijn 2017 - 2022 vastgesteld. Doel van deze nota is om de samenleving te stimuleren respectvol met dieren om te gaan. In 2025 is gestart met het schrijven van een nieuwe nota Dierenwelzijn, deze wordt in 2026 afgerond. In deze nota worden de doelstellingen

uit 2017 geëvalueerd en beleid geactualiseerd en afgestemd aan landelijke wetgeving.

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.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties

1. Opstellen van een nieuwe Nota Dierenwelzijn.
2. Afspraken gemaakt met dierenwelzijnsorganisaties, waarbij taken en verantwoordelijkheden worden vastgelegd.

Wat mag het kosten?

De budgetten vindt u terug in beleidsveld Groen.

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. Verder professionaliseren van de opvang en vervoer van dieren
2. Evalueren van de doelstellingen uit de Nota Dierenwelzijn 2017-2021.
3. Uitvoeringsplan Groenvisie waarin concrete acties staan om de biodiversiteit te bevorderen.



Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Hoofddoelstelling

Een toekomstbestendige, complete stad met een evenwichtige demografische, economische en sociaal-maatschappelijke samenstelling (‘meer stad worden’).

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. Wij doen dit met de doelen van 'meer stad worden' als uitgangspunt.

Beleidsvelden

Ruimtelijke ordening

Volkshuisvesting

Wijkgericht werken

Grondzaken

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

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

Verbonden partijen

Tabel 68 Verbonden partijen ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
Businesspark Zevenhuis Hoorn B.V.	Verwerven en het direct verkopen van kavels behorende tot het bestemmingsplan Zevenhuis (Fase I) en het inleggen van financiële middelen in Exploitatiemaatschappij Zevenhuis BV.	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.

Businesspark Zevenhuis Hoorn B.V. participeert in Exploitatiemaatschappij Zevenhuis B.V. en Zevenhuis C.V.. Daarmee zijn die laatste twee entiteiten geen verbonden partij van de gemeente.

Financieel overzicht

Tabel 69 Financiën programma Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Beleidsvelden	Rekening 2024 saldo	Begroting 2025 saldo	Begroting 2026 lasten	Begroting 2026 baten	Begroting 2026 saldo	Begroting 2027 saldo	Begroting 2028 saldo	Begroting 2029 saldo
Ruimtelijke ordening	-1.841	-1.788	-2.794	698	-2.096	-2.096	-1.800	-1.800
Volkshuisvesting	-4.210	-4.754	-6.491	2.690	-3.801	-3.817	-3.823	-3.888
Wijkgericht werken	-3.061	-1.956	-1.702	0	-1.702	-1.374	-1.375	-1.374
Grondzaken	-1.421	585	-20.196	20.122	-74	-111	-328	-316
Totaal saldo van baten en lasten	**-10.533**	**-7.913**	**-31.183**	**23.510**	**-7.673**	**-7.398**	**-7.326**	**-7.378**
Toevoegingen reserves	-6.678	-5.558	-1.049	0	-1.049	-1.077	-1.196	-977
Onttrekkingen reserves	3.278	1.563	0	574	574	566	584	5.591
Resultaat	**-13.933**	**-11.908**	**-32.232**	**24.084**	**-8.148**	**-7.909**	**-7.938**	**-2.764**

Beleidsveld Ruimtelijke ordening

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

De gemeente stuurt op de ontwikkeling van nieuwe stedelijke woonmilieus, waarin wonen, werken en verblijven samenkomen. In samenwerking met ontwikkelaars en corporaties brengen we initiatieven tot ontwikkeling en stimuleren daarmee het versnellen van woningbouwplannen. We verbinden onze opgaven met de opgaven op grotere schaal in het stedelijk netwerk, zoals het 'Programma Bereikbare Steden (MRA)', de 'Ontwikkelagenda Hoornse Lijn' en de ambities in de regio Noord-Holland Noord, waaronder de 'Woondeal NHN'.

Resultaten

1. Een actueel en helder ruimtelijk kader (omgevingsvisie door vertaald naar concrete sturingsinstrumenten op gebiedsniveau).
2. Bijdrage aan de ruimtelijke ontwikkeling van de gemeente Hoorn door het stimuleren en faciliteren van initiatieven.
3. Een sterke economische, sociale en ruimtelijke structuur binnen Hoorn en de omliggende regio.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

1. Updaten van de Omgevingsvisie om aan te sluiten bij de Omgevingswet.
2. Het vaststellen van een eerste wijziging van het omgevingsplan (voor de bestaande woonwijken).
3. Het vaststellen van het proces van de transitie van het tijdelijke naar het definitieve omgevingsplan.

Wat mag het kosten?

Tabel 70 Financiën beleidsveld Ruimtelijke ordening (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-3.085	-2.477	-2.794	-317	-2.794	-2.498	-2.498
Baten	1.244	690	698	8	698	698	698
Totaal saldo van baten en lasten	**-1.841**	**-1.787**	**-2.096**	**-309**	**-2.096**	**-1.800**	**-1.800**
Toevoegingen reserves	-5.435	-4.435	-435	4.000	-435	-435	-435
Onttrekkingen reserves	0	448	0	-448	0	0	0
Resultaat	**-7.276**	**-5.774**	**-2.531**	**3.243**	**-2.531**	**-2.235**	**-2.235**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 71 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*-317*	*8*	*4.000*	*-448*
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:	-233			
In 2025 is een incidentele storting ten laste van het resultaat gedaan als buffer voor toekomstige investeringen in de Poort van Hoorn. Deze uitgave is er in 2026 niet, waardoor er een verschil ontstaat.			4.000	
De doorbelasting naar dit beleidsveld voor Informatiemanagement is hoger geworden door gestegen IT lasten. Vooral de kosten voor beveiliging en licenties zijn gestegen ten opzichte van 2025.	-82			
Het restant van het budget dat beschikbaar was voor het implementeren van de Omgevingswet is overgeheveld naar 2025 zodat het beschikbaar bleef voor de verdere implementatie in 2025.				-448
Diverse kleinere verschillen	-2	8		

Beleidsveld Volkshuisvesting

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

De vraag naar woningen blijft groot. Hoorn zet in op betaalbare woningen voor jongeren en doorstroomwoningen voor ouderen. Om jongeren, studenten en ‘young professionals’ uit Hoorn en Westfriesland te boeien en binden aan onze stad en regio, maken we gebruik van het programma WOW: ‘Wonen-Opleiden-Werken’. We zetten de woningvoorraad efficiënt in door mee te werken aan kamerverhuur en woningsplitsing. Ook nemen we maatregelen om leegstand te voorkomen. Hoorn maakt optimaal gebruik van de subsidies van het Rijk en de provincie zoals afgesproken in de Woondeal Noord-Holland Noord.

We vangen Oekraïners op en huisvesten statushouders. Daarbij kijken we naar innovatieve oplossingen om dit mogelijk te maken. We sluiten aan bij de regionale aanpak voor huisvesting van buitenlandse werknemers en kwetsbare inwoners. Ook werken we aan de uitbreiding van het woonwagencentrum. Samen met zorg-, welzijnspartijen en corporaties werken we aan oplossingen voor wonen met zorg.

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

Resultaten

1. Een aantrekkelijk, evenwichtig en gedifferentieerd woningaanbod;
2. Het aantal extra woningen op basis van de Woonvisie en de Woondeal is gerealiseerd en/of concreet in voorbereiding;
3. Prestatieafspraken met de woningcorporaties zijn uitgevoerd;
4. Initiatieven voor bijzondere woonvormen stimuleren en faciliteren.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

1. Volkshuisvestingsprogramma opstellen binnen de kaders van de Woondeal als opvolger van de woonvisie 2015;
2. Voortgang en zo mogelijk versnelling van de woningbouwproductie, samen met de Woningmakers;
3. Prestatieafspraken actualiseren met Intermaris, Het Grootslag en Woonzorg Nederland, binnen het meerjarig kader van de raad;
4. Kaders voorleggen aan de raad over een nieuwe subsidieregeling van het Rijk (realisatiestimulans);
5. Uitwerken van de uitkomsten uit het locatieonderzoek naar de opvang/huisvesting van bijzondere doelgroepen.

Wat mag het kosten?

Tabel 72 Financiën Beleidsveld Volkshuisvesting (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-8.341	-7.282	-6.491	791	-6.528	-6.534	-6.613
Baten	4.131	2.528	2.690	163	2.711	2.711	2.725
Totaal saldo van baten en lasten	**-4.210**	**-4.754**	**-3.801**	**954**	**-3.817**	**-3.823**	**-3.888**

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Toevoegingen reserves	-493	-477	-483	-6	-539	-677	-458
Onttrekkingen reserves	701	895	573	-322	565	583	590
Resultaat	**-4.002**	**-4.336**	**-3.711**	**626**	**-3.791**	**-3.917**	**-3.756**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 73 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*791*	*163*	*-6*	*-322*
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:	-53			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2025 en wat er geraamd is in 2026: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	214			
In 2024 is het budget voor groot onderhoud niet volledig gebruikt. Het resterende bedrag is via resultaatbestemming overgeheveld naar 2025, waardoor er incidenteel extra budget beschikbaar is. Dat verloopt via de reserve Diverse incidentele bestemmingen.	200			-200
De gemeente moet iedere vier jaar verplicht een EED Energie-audit uitvoeren voor haar panden. Hiervoor is in 2025 € 75.000 beschikbaar gesteld.	75			
In 2024 is het budget voor het afwikkelen van de gebreken aan het Oostereiland niet volledig gebruikt. Het resterende bedrag is via resultaatbestemming overgeheveld naar 2025, waardoor er incidenteel extra budget beschikbaar is. Dat verloopt via de reserve Diverse incidentele bestemmingen.	102			-102
De begroting voor gas en elektra is de afgelopen jaren onvoldoende geïndexeerd. Het structurele effect is in de Begroting 2026 verwerkt.	-51	64		

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
In 2025 was er eenmalig budget beschikbaar voor het implementeren van de Omgevingswet.	448			
Er is voor 2025 budget beschikbaar gesteld voor het opstellen van het Ontwikkelperspectief. Dat is éénmalig.	-49			
De leges voor de omgevingsvergunning zijn hoger begroot dan in 2025.		92		
Diverse kleinere verschillen	95	7		-20

Beleidsveld Wijkgericht werken

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Door het betrekken van bewoners en netwerkpartners het behouden en verbeteren van de kwaliteit, fysiek en sociaal, van hun wijken en buurten.

We zien dat bewoners graag activiteiten dicht bij hun leefomgeving organiseren. De saamhorigheid in buurten vergroten we door samen te werken met bewoners en andere netwerkpartners. Zoals zorginstellingen, sportverenigingen, onderwijsinstellingen en bedrijven. We kijken voortdurend hoe inwoners een actieve rol kunnen krijgen bij het verbeteren van hun buurt of wijk. Of de veiligheid te bevorderen. We kijken bij initiatieven van inwoners hoe we hierin kunnen ondersteunen.

Ook bij gebiedsontwikkeling en wijkprogramma's zetten we wijkgericht werken in. Hierdoor kunnen we signalen ophalen vanuit de wijk en zo een bijdrage leveren aan het 'omgevingsmanagement'. Zo nodigen we bewoners op diverse manieren uit om te participeren bij projecten.

Met onze netwerkpartners, zoals woningcorporaties, kijken we naar signalen van overlast en kijken we naar welke (preventieve) aanpak past.

Resultaten

1. De wijknetwerken met bewoners en maatschappelijke partners zijn uitgebreid.
2. Bewoners zijn betrokken bij het verbeteren van de kwaliteit van de openbare ruimte;
3. Bewoners zijn gestimuleerd om actief bij te dragen bij het 'vergroenen' van openbare en private ruimte;
4. De gemeente is een meedenkende en, waar passend, meewerkende partner bij initiatieven van bewoners;
5. Overlastsituaties zijn in beeld en hiervoor is samen met de netwerkpartners de aanpak bepaald;
6. Schoon, heel en veilige wijken.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

1. Per wijk breiden we de netwerken uit om op deze manier samen met betrokkenen in de stad de leefbaarheid te verbeteren, zowel op fysiek als sociaal vlak.
2. Bij aanpassingen in de openbare ruimte worden omwonenden betrokken bij de inrichting daarvan.
3. Inwoners wordt gevraagd om actief mee te doen en mee te denken bij invulling en onderhoud van (gemeente)groen, denk hierbij aan adoptiegroen en geveltuinen. We inventariseren de mogelijkheden om containertuintjes toe te passen om daarmee dumping van grofvuil tegen te gaan.
4. In samenwerking met Voor Een Mooie Stad (VEMS) worden initiatieven van inwoners waar mogelijk gerealiseerd. Daarnaast ontwikkelen we een visie op participatie en maken een aanpak voor het uitwerken van het uitdaagrecht. Op basis daarvan stellen we een Participatieverordening op. Hierin leggen we vast hoe we als gemeente samen met belanghebbenden participatie toepassen.
5. Overlastsituaties worden via de 'overlast overleggen' met betrokken partners in het veiligheidsdomein besproken en aangepakt.
6. Samen met inwoners en andere betrokkenen binnen onze gemeente werken we aan ‘schoon, heel en veilige’ wijken. Om de leefbaarheid op peil te houden, handelen we ook de meldingen af, die inwoners doen.

Wat mag het kosten?

Tabel 74 Financiën beleidsveld Wijkgericht werken (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-3.148	-1.956	-1.702	254	-1.374	-1.375	-1.374
Baten	87	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-3.061**	**-1.956**	**-1.702**	**254**	**-1.374**	**-1.375**	**-1.374**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	657	219	1	-218	1	1	1
Resultaat	**-2.404**	**-1.737**	**-1.701**	**36**	**-1.373**	**-1.374**	**-1.373**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 75 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*254*	*0*	*0*	*-218*
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:	16			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2025 en wat er geraamd is in 2026: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	4			
In 2025 was eenmalig een hoger bedrag beschikbaar voor de Kansen voor de Kersenboogerd. Dat geld kwam uit de jaarstukken 2024. Daar tegenover stond een onttrekking uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen.	190			-190
Diverse kleinere verschillen	44			-28

Beleidsveld Grondzaken

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

Resultaten

1. De ambities van de stad hebben een plek in de verschillende ontwikkelingsgebieden door het creëren van ruimte voor woningen, (zorg)voorzieningen, scholen en voor bedrijven op bedrijventerreinen;
2. Ondersteunen van structuurbepalende stedelijke ontwikkelingsprojecten voor de lange termijn, zoals bij de Poort van Hoorn;
3. Besluit over de invoering van financiële bijdragen bij gebiedsontwikkeling;
4. Heroverwegen van het erfpachtbeleid.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

1. Bij de uitgifte van bouwgrond voor ontwikkelingen zorgen we voor bouw- en woonrijpe gronden, voeren we verkoopgesprekken, stellen we overeenkomsten op en sluiten deze;
2. Faciliteren ontwikkeling bedrijventerrein Zevenhuis fase 2;
3. Uitwerken van de financiële bijdragen gebiedsontwikkeling;
4. Voorbereiden plan van aanpak heroverwegen erfpachtbeleid.

Wat mag het kosten?

Tabel 76 Financiën beleidsveld Grondzaken (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Rekening		Begroting				
	2024	2025	2026	Te verklaren saldo	2027	2028	2029
Lasten	-12.986	-19.854	-20.196	-342	-18.940	-14.659	-13.537
Baten	11.565	20.439	20.122	-317	18.828	14.331	13.221
Totaal saldo van baten en lasten	**-1.421**	**585**	**-74**	**-659**	**-112**	**-328**	**-316**
Toevoegingen reserves	-750	-646	-131	515	-102	-84	-84
Onttrekkingen reserves	1.921	0	0	0	0	0	5.000
Resultaat	**-250**	**-61**	**-205**	**-144**	**-214**	**-412**	**4.600**

Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026

Tabel 77 Verklaring verschil tussen saldo begroting 2025 en saldo begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	*-342*	*-317*	*515*	*0*
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:	300			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2025 en wat er geraamd is in 2026: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	-253			
De verwervingskosten van gronden zijn in 2026 lager ten opzichte van 2025. We verwachten minder te verwerven volgens de planning 2026.	966			
De kosten bouw- en woonrijp maken zijn in 2026 lager dan in 2025, doordat er minder werk wordt verwachten voor bouw- en woonrijp maken.	4.793			
Lasten en baten die verband houden met grondexploitaties worden in de exploitatie verantwoord en via een tegenboeking (onderhanden werk) naar de balans gemuteerd. Dit verschilt per jaar.	-6.147	-8.594		
De opbrengsten van grond, erfpacht en subsidies zijn in 2026 hoger dan in 2025. Dit komt door de fasering binnen de verschillende grondexploitatie locaties.		8.837		
De opbrengsten van de litervergoeding zijn in 2026 lager dan in 2025. Dit komt door de afkoop van litervergoeding door een exploitant.		-60		
In 2025 was een tussentijdse winst genomen bij Zevenhuis.		-500	500	
Diverse kleinere verschillen	-1		15	

Paragrafen

Paragraaf Bedrijfsvoering

De opgaven van de stad en de regio vereisen een organisatie die daarop ingezet kan worden. De bedrijfsvoering voegt meerwaarde toe aan het realiseren van die opgaven, door de organisatie en bedrijfsprocessen proactief te versterken, te faciliteren, verder te professionaliseren en data gedreven te organiseren. In deze paragraaf staan de belangrijkste ontwikkelingen en activiteiten voor het jaar 2026.

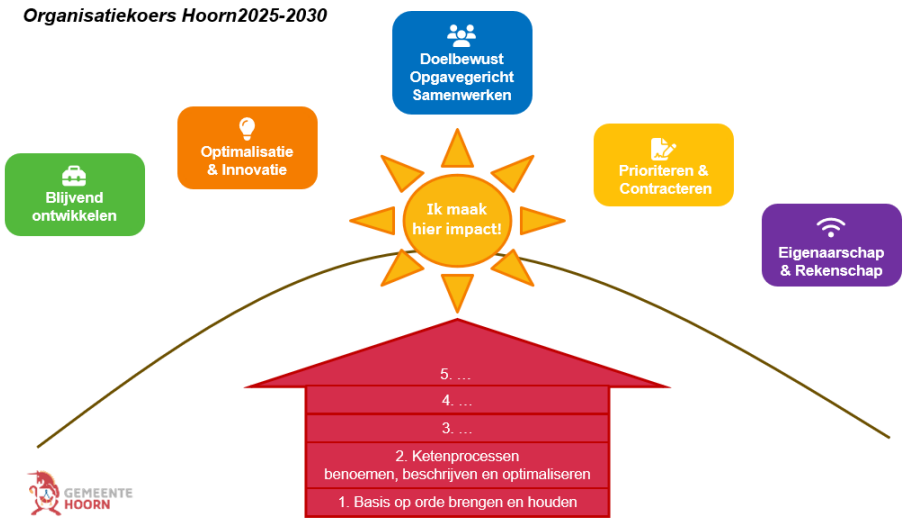
Organisatieontwikkeling

De organisatie bevindt zich in een dynamische omgeving en heeft met veel ontwikkelingen te maken. Denk daarbij aan geografische en demografische invloeden, krapte en schaarste op de arbeidsmarkt, toenemende digitalisering, et cetera.

Eind 2024 is met grote betrokkenheid vanuit de organisatie de nieuwe organisatiekoers Hoorn2025-2030 vastgesteld. Doel van de organisatiekoers is impact en maatschappelijke waarde realiseren voor de stad en onze inwoners en ondernemers. De organisatiekoers bestaat uit de volgende vijf strategische organisatiepijlers:

- Blijvend ontwikkelen;
- Optimalisatie & innovatie;
- Doelbewust opgavegericht samenwerken;
- Prioriteren en contracteren;
- Eigenaarschap & rekenschap.

Deze vijf strategische organisatiepijlers geven aan wat belangrijk is voor onze organisatie. Om dit te bereiken, brengen (en houden) we in 2026 de basis op orde en benoemen, beschrijven en optimaliseren we de belangrijke ketenprocessen. Er is een selectie gemaakt van de ketenprocessen die de komende tijd met prioriteit worden uitgewerkt. De zogenaamde ‘Processenbrigade’ startte het beschrijven van de eerste ketenprocessen. Dit loopt door in 2026.



Optimalisatie en Innovatie
Bij optimalisatie gaat het vooral om het verbeteren van bestaande processen. Bij innovatie gaat het om vernieuwing, experimenteren en nieuwe oplossingen. Nieuwe technologieën zoals kunstmatige intelligentie (AI) bieden nieuwe kansen en mogelijkheden. Voor innovatie wordt binnen de organisatie meer ruimte en ondersteuning gegeven, zodat kansrijke innovaties een grotere kans van slagen hebben en kunnen bijdragen aan het creëren van maatschappelijke meerwaarde en efficiency voordelen.

Human Resources

Wat willen we bereiken?
De gemeente is en blijft een aantrekkelijke werkgever. De grote uitdaging in een steeds krappere arbeidsmarkt blijft het hebben van voldoende, gekwalificeerd en duurzaam inzetbare medewerkers. De externe inhuur wordt verminderd.

Wat gaan we daarvoor doen in 2026?
De personele capaciteit moet passen bij de (toekomstige) opgaves van de stad en de organisatie. Zowel kwantitatief als kwalitatief. Dit doen we onder andere door strategische personeelsplanning. Ook blijven we investeren in de ontwikkeling van onze medewerkers. We zetten de arbeidsmarktcampagne voort en daarmee de gemeente Hoorn als werkgever nog steviger op de kaart.

We verminderen externe inhuur en zetten meer in op het werk laten uitvoeren door medewerkers in eigen dienst. Hiermee borgen we de continuïteit van onze dienstverlening en behouden we waardevolle kennis en ervaring binnen de organisatie. Om dit te bereiken, scherpen we onze beleidskaders aan en verbeteren we het inzicht in de aard en omvang van de externe inhuur. Ook stellen we een optimale flexibele schil vast – of herzien deze – als onderdeel van onze strategische personeelsplanning.

We zorgen nadrukkelijk voor naleving van relevante wet- en regelgeving, zoals de Wet Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties (DBA). Hiermee werken we aan de bestuursopdracht terugdringen externe inhuur.

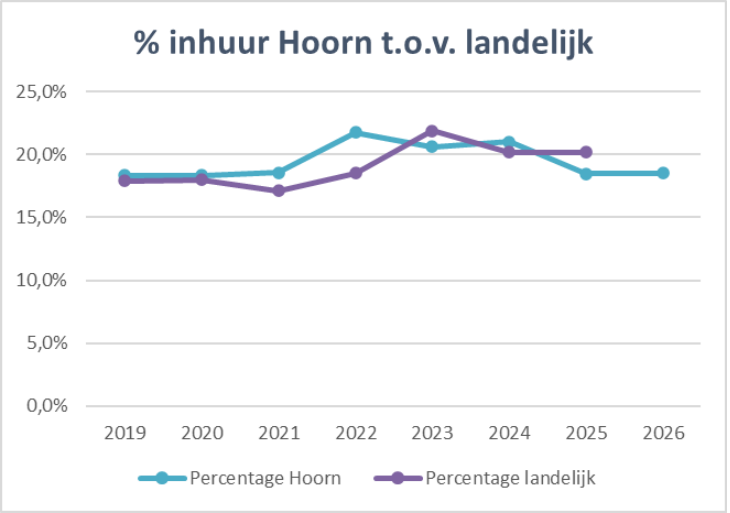
In 2026 wordt de arbodienstverlening opnieuw aanbesteed. En we zorgen voor een gezond en veilig werkklimaat, dat voldoet aan de Arbo eisen.

Ontwikkeling personele capaciteit en loonsom

De salarislasten stijgen door uitbreiding van de formatie en autonome salaris- en premieverhogingen op grond van de cao en sociale wetgeving. De inhuur van uitzend- en detacheringskrachten wordt duurder doordat zij per 1 januari 2026 recht krijgen op gelijke (dezelfde) arbeidsvoorwaarden als medewerkers in dienst van de gemeente. In de loop van 2025 wordt duidelijk wat dit extra kost.

Tabel 78 Loonsom en inhuur (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

onderdeel	2025	2026
salariskosten personeel	66.743	70.651
prognose externe inhuur	15.135	16.000
externe inhuur als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur	18,5%	18,5%



Informatieveiligheid en persoonsgegevens

Wat willen we bereiken?
De inwoner moet erop kunnen vertrouwen dat we zorgvuldig en veilig met (persoons)gegevens omgaan. Informatiebeveiliging beheersen we op basis van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), de Wet politiegegevens (Wpg) en de Europese AI-act. Om te toetsen of we voldoen aan de wettelijke kaders, controleren we onze informatiebeveiliging jaarlijks via een externe audit.

Wat gaan we daarvoor doen in 2026?
Op basis van een risico gebaseerde en planmatige aanpak werkt de organisatie aan het verbeteren en blijvend beheersen van informatiebeveiliging en privacy. Hiervoor organiseren we capaciteit en kennis van specialisten op informatiebeveiliging en privacy. We stimuleren dat medewerkers zaken melden die fout gaan, om van te kunnen leren. Fouten worden bijgehouden in een incidenten- en datalekregister. Dit is een belangrijke bijdrage aan de verbetering van de beveiliging.

In 2026 bereiden we ons verder voor op de Europese Network and Information Security Directive (NIS2-richtlijn). De vertaling naar Nederlandse wetgeving, de cyberwet, is in 2025 vertraagd vanuit de Rijksoverheid. Het is niet zeker of deze cyberwet in 2026 ingaat. Wij nemen wel maatregelen voor de eigen organisatie. Zo werken we bijvoorbeeld aan een bedrijfscontinuïteitsplan bij calamiteiten als langdurige stroomuitval of een cyberaanval. We stemmen dit ook af met de Veiligheidsregio. Hierbij houden we ook rekening met de extra verantwoordelijkheden die de gemeente krijgt bij het toepassen van digitale technologie in de openbare ruimte.

Informatievoorziening

In 2026 bouwen we verder aan een betrouwbare en toekomstbestendige informatievoorziening. Ons doel is dat systemen en data waardevol, veilig, toegankelijk en actueel zijn, zodat de gemeente goed kan inspelen op maatschappelijke en technologische ontwikkelingen.

Daar werken we samen aan, met leveranciers én organisatie breed onze collega’s, door te focussen op drie pijlers:

- Informatievoorziening en de dienstverlening;
- Datavolwassenheid en databewustzijn; en
- Digitalisering.

Informatievoorziening en de dienstverlening
Een goede informatievoorziening begint bij een IT-organisatie die aansluit op de behoefte van de hele gemeente. In 2026 zetten we stappen naar een inrichting die beter aansluit op die behoefte. Dit vraagt om duidelijke rollen en verantwoordelijkheden, grip op kosten en contracten en een serviceorganisatie die voorspelbaar levert.

We versterken onze samenwerking met leveranciers en voeren actief regie op contracten en prestaties. Daarbij zoeken we steeds de balans tussen standaardisatie en maatwerk.

Tegelijkertijd zien we dat de Nederlandse overheid meer kiest voor centrale sturing op digitalisering. Afspraken binnen de VNG over collectivisering van de gemeentelijke informatievoorziening zorgt dat we vaker zullen kiezen voor het gebruik van gezamenlijke oplossingen en zo profiteren van de kennis van andere gemeenten en van onze samenwerking binnen Dimpact. Dit versterkt de digitale onafhankelijkheid van de Nederlandse overheid.

Datavolwassenheid en databewustzijn
Data vormen een belangrijke basis voor beleid, dienstverlening en uitvoering. Wanneer data niet op orde zijn, wordt het lastiger om applicaties goed te laten functioneren en neemt het risico op onnauwkeurigheden toe. Daarmee verliezen we waardevolle ondersteuning voor het nemen van beslissingen.

We werken aan een realistische routekaart, die ruimte biedt om te leren en bij te sturen. Stap voor stap groeien we door naar een hoger niveau van datavolwassenheid.

We zetten in op het vergroten van databewustzijn bij medewerkers en het management. Omdat het belangrijk is dat iedereen zich verantwoordelijk voelt voor de kwaliteit en het correcte gebruik van data in de ketenprocessen.

Daarnaast verbeteren we de dataorganisatie en zorgen dat deze beschikt over de benodigde middelen en competenties. En we maken duidelijke afspraken over databeheer. Dat maakt het werk voorspelbaarder en zorgt ervoor dat data zowel de kernprocessen in de bedrijfsvoering (zoals HR en financiën) als maatschappelijke opgaven en organisatievraagstukken beter ondersteunen. Zo bouwen we aan een organisatie die data veilig, betrouwbaar en doelgericht inzet.

Digitalisering
We bereiden ons actief voor op nieuwe Europese en landelijke regelgeving, zoals de AI Act en andere opkomende verplichtingen rondom digitalisering. Deze ontwikkelingen vragen om duidelijke keuzes in onze informatievoorziening en nauwe samenwerking met (keten)partners. Door hier tijdig op in te spelen, versterken we de digitale basis van onze gemeente en zorgen we voor een veilige, betrouwbare en toekomstgerichte informatievoorziening.

Digitalisering is van grote waarde voor onze gemeente. Het stelt ons in staat om:

- inwoners en ondernemers goede, toegankelijke en digitale dienstverlening te bieden;
- beleid beter uitvoerbaar en effectiever te maken;
- onze organisatie efficiënter en wendbaarder in te richten;
- te bouwen aan een sterke digitale stad.

Nieuwe technologieën bieden kansen om hierin concrete stappen te zetten. Dit stelt ook eisen aan onze organisatie en medewerkers. Daarom investeren we in de digitale vaardigheden van onze medewerkers en vergroten we het bewustzijn over digitale risico's en de verantwoorde toepassing van data en AI.

We zorgen door het ontwerpen en realiseren van de inrichting van onze informatievoorziening dat systemen en processen toekomstbestendig, veilig en in lijn met wet- en regelgeving zijn ingericht.

Kwaliteit websites en digitale toegankelijkheid

In 2026 blijven we werken aan het verbeteren van de kwaliteit van onze websites zodat deze steeds meer gaan voldoen aan de wettelijke eisen en de Hoornse normen. De digitale toegankelijkheid is één van de eisen waar we rekening mee houden. Het actueel houden van de informatie in het landelijke dashboard van toegankelijkheidsverklaringen (https://dashboard.digitoegankelijk.nl/) is daar een onderdeel van.

Wat willen we bereiken?
Eind 2026 hebben alle websites van de gemeente minimaal een C status en dat is ook zo geregistreerd in het landelijke dasboard van toegankelijkheidsverklaringen.

Wat gaan we daarvoor doen in 2026?

- De toegankelijkheidsverklaring van www.hoorn.nl is geldig tot mei 2026. Daarvóór wordt een nieuwe inspectie gepland om de status vast te stellen. Ambitie is een A status.
- Voor alle websites worden inspecties ingepland en/of uitgevoerd om de status van de digitale toegankelijkheid vast te stellen.

Gegevensmanagement

Kwaliteitssysteem Informatie beheer
In samenwerking met de Westfriese gemeenten en het Westfries Archief is voor informatiebeheer een raamwerk voor een kwaliteitssysteem uitgewerkt. Het inrichten van een goed werkend kwaliteitssysteem resulteert in voldoende grip krijgen op onze informatie, systemen en processen. We weten steeds beter in welke systemen of op welke locatie informatie staat. Hierdoor zijn we steeds beter in staat betrouwbare data en informatie beschikbaar te stellen.

Gegevensbeheer
In 2026 voeren we de Samenhangende Objecten Registratie verder uit. Met als doel dat verschillende bestaande (geo) basisregistraties (waaronder BGT, BAG en WOZ) meer samenhang vertonen. Dit draagt bij aan de digitalisering van gemeentelijke informatie. En het maakt een betere registratie en samenhang van objecten zoals gebouwen, wegen en openbare ruimte mogelijk. Door deze samenhang te versterken, kunnen we efficiënter werken en de dienstverlening aan de burgers verbeteren. We blijven ervoor zorgen dat gegevens goed vindbaar zijn en goed te ontsluiten.

Fiscaliteit

We zetten ons in om bewustzijn in de organisatie te vergroten. Risico's worden zo op tijd gesignaleerd.

Hoorn heeft in 2024 een convenant afgesloten met de Belastingdienst. Hiermee onderhouden we ook komende jaren een goede relatie gebaseerd op transparantie, begrip en vertrouwen. Fiscale risico's en ontwikkelingen worden een paar keer per jaar besproken. Hoorn monitort zelf op naleving van wet- en regelgeving. De Belastingdienst steunt daarbij zoveel mogelijk op uitkomsten uit onze eigen monitoring. De mate van toezicht wordt hierop afgestemd.

We stemmen ingewikkelde vraagstukken vooraf af met de Belastingdienst. Hiermee voorkomt Hoorn toekomstige discussies en correcties.

Bovenstaande sluit aan op ons fiscaal beleid. In dat beleid staan deze doelstellingen:

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

Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (verordening 213a)

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

Huisvesting organisatie

De huisvesting van een aantal organisatieonderdelen vraagt aanpassing en verbetering.

Toekomst huisvesting rayonposten

Door de nieuwbouwontwikkeling Poort van Hoorn op het Pelmolenpad moet de daar gevestigde rayonpost worden verplaatst. Voor de continuïteit van de dienstverlening van binnenstad, Hoorn-Noord en Grote Waal is het van belang dat er een locatie is voor de opslag van materialen, overslag van afval en personele faciliteiten. Naast vervangende huisvesting voor de rayonpost Pelmolenpad speelt het vraagstuk over de toekomst van de rayonposten.

De rayonposten IJsselweg en Roskam voldoen niet meer aan de huidige Arbo- en milieueisen. Daarnaast is de gemeente flink gegroeid, waardoor extra personeel en materieel nodig is en de locaties te klein zijn geworden. Met de bouw van meer woningen in de nabije toekomst komt er nog meer personeel en een grotere inzet van materieel bij. De gemeente onderzoekt daarom hoe de rayonposten nu en in de toekomst het beste efficiënt kunnen functioneren. Dit kan door te investeren in de huidige locaties, maar ook de mogelijkheid van centraliseren wordt onderzocht. De focus ligt op een goede wijkbediening, een prettige werkplek voor medewerkers (goed werkgeverschap) en efficiëntie. Met het onderzoek worden verschillende scenario's voor de toekomst verkend, met daarbij een inventarisatie van de kansen, risico's en kosten. In afwachting van de uitkomsten van dit onderzoek, wordt voor rayonpost Pelmolenpad vervangende huisvesting gehuurd voor de periode van 5 jaar.

Huisvesting 1.Hoorn

De medewerkers van de verschillende wijkteams van 1.Hoorn zijn gehuisvest op verschillende locaties. Zij werken in het stadhuis, maar ook vanuit de verschillende wijkcentra vanwege een wijkgerichte aanpak.

De huisvesting in deze wijkcentra voldoet om meerdere reden niet. Het aantal werkplekken is onvoldoende en er zijn aandachtspunten op het gebied van Arbo-eisen en veiligheid. Vanuit het oogpunt van goed werkgeverschap onderzoekt de gemeente hoe de huisvesting van 1.Hoorn in de wijken verbeterd kan worden zodat deze voldoet aan de eisen.

Organisatiewijziging vastgoed, gebouwenbeheer en facilitaire zaken

In 2024 is naar aanleiding van aanhoudende knelpunten, personele druk, gebrek aan strategisch vermogen en onduidelijkheid over taken, rollen en processen gestart met een heroriëntatie om het vastgoedmanagement in de organisatie beter te organiseren. De basis is onvoldoende op orde om regie te kunnen voeren op gemeentelijk vastgoed. Er is sprake van onvoldoende sturing op inhoud, processen, financiën en een ontbrekend onderscheid op strategisch, tactisch en operationeel niveau.

Het is nodig om beter en steviger te sturen op de eigen vastgoedportefeuille en om strategische vastgoedafwegingen te kunnen maken. Daarvoor worden er in 2026 functies op strategisch en tactisch niveau aan het verantwoordelijke team toegevoegd. Het gaat om 1 fte portefeuillemanager en 2 fte assetmanagers. Door deze rollen in te richten ontstaat rust, overzicht en sturing. Gemeentelijke vastgoedbesluiten kunnen beter worden afgestemd op maatschappelijke opgaven en het Strategisch Vastgoedbeleid krijgt een praktische vertaling.

Paragraaf Financiering

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

Daarnaast beschrijft de paragraaf de financieringsbehoefte en de ontwikkeling van de schuldpositie.

Wettelijk kader

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

Beleidskaders gemeente Hoorn

- Treasurystatuut
- Uitvoeringsregels garantie en lening

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

In het Treasurystatuut zijn de regels en de beleidsmatige kaders van de financieringsfunctie voor onze gemeente vastgesteld. Het Treasurystatuut biedt daarmee de uitgangspunten. De gemeente mag 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.

Wij werken met 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. 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, is het aantrekken van veel kortlopende geldleningen risicovoller. 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 boven deze limiet kasgeld lenen (kortlopende financiering). Leent de gemeente drie opeenvolgende kwartalen meer dan de kasgeldlimiet, dan moet de gemeente een langlopende geldlening aantrekken om de kortlopende geldleningen af te lossen. Dit heet consolideren. Of de gemeente moet een plan aan de toezichthouder voorleggen waarin staat hoe en binnen welke termijn de overschrijding ongedaan wordt gemaakt. De kasgeldlimiet is wettelijk bepaald op 8,5% van het totaal van de begroting. Voor Hoorn is dit ongeveer € 27 miljoen in 2026.

Financieringsbehoefte

De financieringsbehoefte wordt bepaald door het verloop van inkomsten en uitgaven in de exploitatie, maar ook door de uitvoering van geplande investeringen. Ook worden aflopende geldleningen geherfinancierd.

De leningenportefeuille (alle aangetrokken langlopende geldleningen bij elkaar opgeteld) is naar verwachting € 210 miljoen in 2026. De langlopende geldleningen worden jaarlijks lineair afgelost. Als we kijken naar de plannen van de gemeente, verwachten wij dat in 2026 een nieuwe langlopende geldlening van € 40 miljoen moet worden aangetrokken. Of het nodig is om een langlopende geldlening aan te trekken is mede afhankelijk van het saldo op de bank, de stand van de kortlopende geldleningen versus de kasgeldlimiet en (het ritme van) de uitgaven die de gemeente doet, inclusief de investeringen.

We hebben al enkele jaren geen langlopende geldlening aangetrokken. Dat komt vooral doordat we de afgelopen periode grote bedragen voor woningbouw ontvingen, waardoor de noodzaak om langlopende geldleningen aan te trekken er niet was. Zie ook de uitleg bij de werking van de kasgeldlimiet. We veronderstelden halverwege 2022 dat er in de daaropvolgende drie jaren er per jaar een langlopende geldlening nodig was van € 30 miljoen, dus in totaal € 90 miljoen. In werkelijkheid is er slechts een langlopende geldlening aangetrokken van € 15 miljoen. In de begroting wordt dus enerzijds wel rekening gehouden met stijgende rentelasten, maar anderzijds blijken die (nog) niet te komen. In de (nabije) toekomst komen die stijgende rentelasten natuurlijk wel. We gaan immers flink investeren in de komende periode: renovatie Westfries Museum, wijkvernieuwing in Hoorn-Noord en Venelaankwartier, herinrichting Kersenboogerd, investeringen in de Poort van Hoorn, in de toegangsweg. Ofwel: onze vraag naar geld stijgt de komende periode. En dus stijgen de rentelasten zeker. Maar in welk tempo, dat is nog ongewis.

Voor een aantal van de genoemde investeringen is al geld (subsidies) ontvangen. Dat geld is gebruikt om de lopende uitgaven te doen en daardoor hoefden we geen langlopende geldleningen aan te trekken. Als de werkelijke uitgaven voor de investeringen wel gedaan worden, moeten we op relatief korte termijn wel langlopende geldleningen aantrekken.

In 2026 wordt beoordeeld op welk moment het aantrekken van een langlopende geldlening nodig is. Dat proberen we tegen de meest gunstige voorwaarden te doen. Afhankelijk van het ritme van de uitgaven (investeringen of normale uitgaven) wordt beoordeeld of er naast de eerder genoemde geldlening van € 40 miljoen een tweede langlopende geldlening nodig is.

Schuldpositie

Om te meten of de gemeente een gezonde schuldpositie heeft, wordt de 'netto schuld' gebruikt. Hierbij wordt de totale schuld van de gemeente verminderd met al het geld dat (tijdelijk) niet is ingezet voor de publieke taak. Hierbij kan gedacht worden aan het geld op de bankrekening of het geld dat tijdelijk geparkeerd is in het schatkistbankieren. Zie voor de uitleg van de werking van schatkistbankieren verderop in deze paragraaf.

De hoogte van deze 'netto schuld' kan per inwoner worden uitgedrukt, maar kan ook worden afgezet tegen de inkomsten van de gemeente. Dat heet de schuldquote. Inkomsten bepalen namelijk de mate waarin een gemeente in staat is om zijn schulden te voldoen. De ontwikkeling van deze schuldenquote op de middellange termijn is een goede indicator van de financiële gezondheid van de gemeente.

De provincie houdt toezicht op de financiën van de gemeente. De provincie volgt bij de beoordeling van de schuldpositie de VNG, zie de paragraaf Weerstandvermogen. De netto schuldquote van Hoorn is naar verwachting 87% eind 2026. De schuldpositie van Hoorn is daarmee voldoende.

De schuldenlast die feitelijk op de exploitatie drukt, is lager omdat in de netto schuldquote ook de in het verleden doorgeleende gelden aan woningbouwverenigingen zijn verwerkt. Bij de uitgeleende gelden wordt door de gemeente de rente doorberekend. Met de aflossingen op deze uitgeleende gelden kunnen de schulden op hun beurt worden afgelost. Als de berekening hiervoor wordt gecorrigeerd dan is de schuldenlast, die feitelijk op de exploitatie rust, 54% van de jaarlijkse inkomsten eind 2026.

Voor het berekenen van de netto schuldquote 2026 gebruiken we de houdbaarheidstest gemeentefinanciën van de VNG. Deze wordt jaarlijks ingevuld.

Marktontwikkeling en rentevisie

De rentetarieven van de langlopende geldleningen zijn in 2025 gestegen ten opzichte van 2024, voornamelijk door de ontwikkelingen op de kapitaalmarkt. Daarnaast spelen onzekerheden in de wereldeconomie en een oplopende risicopremie op de financiële markten een rol. Ook blijft de economie van de Eurozone kwakkelen en vertoont nauwelijks groei. Voor de gemeente betekent dit dat de rentelasten op nieuwe of te herfinancieringen leningen hoger uitvallen, wat direct gevolgen kan hebben voor de meerjarenbegroting.

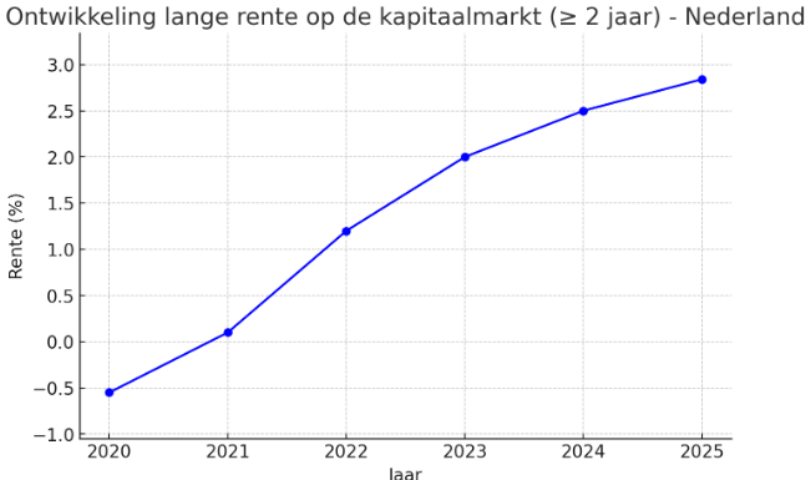
De Europese Centrale Bank (ECB) heeft de beleidsrente in 2025 verlaagd van 3,0% naar 2,0%.

De verwachte economische groei in Nederland volgens het Centraal Planbureau (CPB) laat een gematigd herstel zien, na een periode van lage groei. Het herstel komt vooral door een sterkere koopkracht en consumptie, terwijl internationale onzekerheden en structurele problemen op de arbeidsmarkt de groei temperen. Voor 2026 voorziet het Centraal Planbureau (CPB) een economische groei voor Nederland van 1,5%. De inflatie daalt naar verwachting naar 2,4% in 2026 en blijft daar naar verwachting in 2026.

In 2026 groeit de Nederlandse economie naar verwachting nog licht, maar het CPB wijst op grote uitdagingen. Geopolitieke spanningen en handelstarieven drukken de export, terwijl uitstel van beleid rond klimaat, defensie,

stikstof en vergrijzing het verdienvermogen van Nederland beperkt. Ook blijven kerninflatie, een krappe arbeidsmarkt en lage productiviteitsgroei de economie remmen. Bovendien zorgen vergrijzing en hogere rentelasten voor druk op de overheidsfinanciën. Daarmee blijft de groei kwetsbaar.

In het derde kwartaal van 2025 lagen de rentetarieven voor de publieke sector van de lange rente rond de 3,2%. 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. We zien een duidelijke stijgende trend sinds 2020.



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 2025 afgenomen doordat sinds 2023 geen nieuwe langlopende geldleningen zijn aangetrokken. Dit neemt naar verwachting in 2025 toe door het nieuw aantrekken van een langlopende geldlening van € 40 miljoen.

In 2026 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 3,20%.

De gemiddelde rente over de gehele leningenportefeuille (excl. woningbouw) is begin 2026 1,10%. De ontwikkeling van dit gemiddelde is afhankelijk van de marktrente van de vaste geldlening(en) op de kapitaalmarkt.

Renterisico(norm)

Het renterisico beschrijft het risico dat de rentelasten van de gemeente ineens fors stijgen als nieuw aan te trekken leningen een hogere rente hebben dan de (oude) leningen die worden afgelost. Om dit risico te beperken is er in de wet Fido en het Treasurystatuut een renterisiconorm vastgesteld. Deze norm zorgt ervoor dat 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 leningenportefeuille.

Renteomslag

Het rente omslagpercentage is een rekenrente. Het is een methode om de financieringslasten van de gemeente te verdelen over alle investeringen. Het rente omslagpercentage wordt bepaald door de netto rentelasten te delen door de te financieren boekwaarde van de investeringen. Ieder jaar wordt in de begroting het rente omslagpercentage opnieuw berekend.

De omslagrente komt in 2026 uit op afgerond 0,90%. In de begroting 2025 was de omslagrente 1,2%. Deze bijstelling heeft een klein effect op de rentelasten in de begroting en de onttrekkingen uit en stortingen in de reserves. De verwachting is dat de omslagrente de komende jaren stijgt tot ongeveer 1,30% in 2029.

Volgens het advies van de commissie BBV wordt met onderstaand schema inzicht gegeven in de rentelasten, renteopbrengsten en het bedrag dat naar de taakvelden verdeeld wordt.

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

onderdeel		bedrag
de externe rentelasten over de korte en lange financiering	-4.331	
de externe rentebaten (idem)	1.754	
saldo rentelasten en rentebaten		*-2.577*
de rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-185	
de rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend		
saldo rentelasten en rentebaten grondexploitaties en projectfinanciering		*-185*
aan taakvelden toe te rekenen externe rente		**-2.762**
rente over het eigen vermogen	0	
rente over voorzieningen	0	
totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente		*-2.763*
de aan taakvelden toegerekende rente (via renteomslag)		3.244
renteresultaat op het taakveld treasury		**481**

In 2026 wordt op basis van de omslagrente meer rente toegerekend aan de taakvelden dan dat er aan werkelijke rente begroot is.

Beleggingen en schatkistbankieren

Sinds de invoering van het verplichte schatkistbankieren is het wettelijk verboden om overtollig geld uit te lenen aan commerciële banken. Al het geld boven 2% van het begrotingstotaal (gemiddeld per kwartaal) moet bij het Ministerie van Financiën (de schatkist) worden geparkeerd. Daarom heet dit 'schatkistbankieren'. Het Hoornse grensbedrag is 2% van € 329 miljoen, ofwel afgerond € 6,5 miljoen. Als Hoorn dus op enig moment op de lopende bankrekening van de BNG meer dan € 6,5 miljoen heeft, moet dat meerdere naar de schatkist worden overgeheveld. Het geld blijft wel van Hoorn en kan er op elk moment weer afgehaald worden.

Garantstellingen

In het Treasurystatuut en in de ‘Uitvoeringsregels garantie en lening’ staan regels om onder bepaalde voorwaarden een gemeentegarantie te verstrekken voor instellingen binnen de gemeente. Enkele voorwaarden zijn dat de instelling verbonden is aan de gemeente, een publieke taak uitvoert en aantoonbaar zelfstandig geen geldlening kan aantrekken.

Een garantstelling houdt in dat de instelling zelf een geldlening aantrekt bij een bank, waarbij de gemeente het kredietrisico van de bank overneemt door garant te staan. Alleen als met een gemeentegarantie geen gunstige geldlening bij een bank kan worden aangetrokken, kan de gemeente besluiten om zelf een geldlening te verstrekken.

Het voordeel van een gemeentegarantie ten opzichte van uitlenen door de gemeente is dat gemeentegarantie de gemeente geen geld kost. Bij garantstellingsverzoeken die voldoen aan de criteria, weegt het college af of de maatschappelijke voordelen opwegen tegen het financiële risico.

Het college geeft de raad vooraf inlichtingen over het verstrekken van garanties en geldleningen indien de raad daarom verzoekt, of indien de garantie c.q. geldlening ingrijpende gevolgen kan hebben voor de gemeente.

Het financiële risico van de huidige garantstellingsportefeuille is opgenomen in het weerstandsvermogen.

Paragraaf Lokale heffingen

Uitgangspunten

Hoorn hanteert voor de bepaling van belastingtarieven drie uitgangspunten:

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

Gemeentelijke belastingdruk

De geraamde inkomsten voor de gemeentelijke heffingen worden conform uitgangspunten in de kadernota 2025 met 2,7% trendmatig verhoogd. In 2026 zijn de totale inkomsten uit gemeentelijke belastingen geraamd op € 51,5 miljoen. Dit is ongeveer 15,2% van de totale geraamde inkomsten van de gemeente. De gemeente is voor de uitvoering van haar taken en bestuurlijke wensen steeds meer afhankelijk van het genereren van eigen inkomsten.

Hoorn heft vrijwel alle belastingen die wettelijk zijn toegestaan. Geen van de nog resterende gemeentelijke belastingen leiden tot een aanzienlijke verhoging van eigen inkomsten. Als de gemeente de eigen inkomsten van de gemeentelijke belastingen wil verhogen, dan kan dat alleen door bestaande tarieven te verhogen van de geheven belastingen.

Geraamde inkomsten

De opbrengst uit gemeentelijke belastingen wordt voor 2026 geraamd op afgerond € 51,5 miljoen. In onderstaande tabel staat de geraamde opbrengst per belasting aangegeven.

tabel 80 opbrengst lokale heffingen (bedragen x € 1.000)

omschrijving	2026	2025
OZB eigenaren woningen	13.438	12.918
OZB eigenaren niet-woningen	4.149	3.995
OZB gebruikers niet-woningen	2.515	2.419
Afvalstoffenheffing	12.176	12.176
Rioolheffingen	6.943	6.711

omschrijving	2026	2025
Hondenbelasting	0	67
Reclamebelasting	900	900
Parkeerbelastingen	5.933	5.933
Precariobelasting	320	320
Marktgeld (precariobelasting)	130	126
Toeristenbelasting	637	577
Rechten en retributies	**47.141**	**46.142**
Leges	3.612	3.426
Begraafrechten	291	275
Havengeld	494	473
totaal	**51.538**	**50.316**

Soorten belastingen

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

De opbrengsten zijn in beginsel vrij te besteden. Dit betekent overigens niet dat de gemeente geen kosten maakt om een bepaald beleid uit te kunnen voeren.

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

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

Onroerende zaakbelasting (OZB)

De OZB wordt geheven van eigenaren van woningen en eigenaren en gebruikers van bedrijfspanden. De opbrengst van de OZB vloeit naar de algemene kas van de gemeente. De gemeente houdt rekening met uitbreiding door nieuwbouw voor de bepaling van de hoogte van de begrote opbrengst OZB.

In de meerjarenraming wordt structureel de areaaluitbreiding voor 5 jaar vastgesteld. Als de areaaluitbreiding naar verwachting hoger uitvalt, dan wordt de begrote opbrengst OZB bijgesteld.

Ontwikkelingen WOZ-waarde

De WOZ-waarde van woningen blijven sterk doorstijgen. Bij de bepaling van de tarieven OZB wordt rekening gehouden met prijsveranderingen.

Voor het belastingjaar 2026 wordt verwacht dat de WOZ-waarde van een woning met ongeveer 5% stijgt.

Bereken tarief OZB
Bij de berekening van de tarieven voor de onroerende zaakbelastingen (OZB) wordt rekening gehouden met de totale WOZ-waarde van alle woningen en alle niet-woningen.

Als de totale WOZ-waarde verandert, wordt eerst het tarief OZB aangepast zodat de opbrengst OZB hetzelfde blijft. Daarna wordt de (trendmatige) tariefstijging toegepast.

Afvalstoffenheffing

HVC (Huis Vuil Centrale) haalt voor de Westfriese gemeenten het huishoudelijk afval op. HVC berekent de kosten door aan de gemeente. Sinds 2019 is een nieuwe overeenkomst gesloten. De kosten voor de gemeente worden daarbij gedeeltelijk gebaseerd op de hoeveelheid van de verschillende soorten opgehaalde afval. Via de afvalstoffenheffing worden deze kosten doorberekend aan de huishoudens in Hoorn.

De opbrengst afvalstoffenheffing is op moment van vaststellen van de Begroting 2026 nog niet bekend. We zijn daarvoor afhankelijk van de HVC. De opbrengst afvalstoffenheffing is daarom gelijkgezet aan de begroting van 2025. Als de verordening afvalstoffenheffing wordt vastgesteld in december, wordt de begroting aangepast aan de actuele cijfers.

Rioolheffing

Via de rioolheffing worden de kosten voor het riool verhaald op eigenaren en gebruikers van panden. De eigenaar betaalt de kosten van de infrastructuur, zoals vervanging en renovatie. De gebruiker betaalt de kosten van het dagelijks functioneren van de riolering, zoals schoonhouden en zuigen van straat- en trottoirkolken.

Over een periode van 50 jaar moet 100% kostendekking worden gerealiseerd. In het Programma stedelijk water en riolering 2023-2027 is

vastgelegd dat de tarieven van de rioolheffingen jaarlijks 2,8% stijgen, in tegenstelling tot de trendmatige indexering. Dit is nodig om de investeringen voor de komende jaren kostendekkend te kunnen uitvoeren. In het beleidsveld riolering staat meer informatie over de rioleringen.

Precariobelasting

Precariobelasting wordt betaald voor het gebruik van openbare grond, denk daarbij aan het plaatsen van terrassen, zonneschermen, uitstallingen als kaartenbakken, winkelrekken of bouwmateriaal (steigers, containers).

Hieronder vallen ook de marktgelden. Reclamevoorwerpen worden belast met reclamebelasting en niet ook aangeslagen voor de precariobelasting.

Reclamebelasting

De reclamebelasting is ingevoerd om de Hoornse economie en het ondernemersklimaat te versterken. De opbrengst wordt gestort in de Voorziening Reclamebelasting, bestemd voor subsidie aan de Stichting Lokaal Ondernemersfonds (LOF). Het LOF is een belangrijk instrument voor de economische ontwikkeling van Hoorn. Ondernemers betalen gezamenlijk via reclamebelasting voor collectieve voorzieningen zoals parkmanagement, promotie, sfeerverlichting en evenementen. Het fonds draagt bij aan samenwerking, veiligheid, aantrekkelijkheid en de economische vitaliteit van winkelgebieden en bedrijventerreinen. Afgelopen jaar heeft een evaluatie van de reclamebelasting plaatsgevonden. Deze evaluatie is de basis voor een nieuw convenant dat wordt opgesteld. Deze wordt in het najaar aan de gemeenteraad voorgelegd en treedt dan in werking 1 januari 2026. Voor de reclamebelasting worden de tarieven trendmatig geïndexeerd met 2,7%.

Op basis van de prognose en de geïndexeerde tarieven wordt de verwachte opbrengst berekend en de subsidie verstrekt. Als de verordening reclamebelasting wordt vastgesteld in december, wordt de begroting aangepast aan de actuele cijfers.

Parkeerbelasting

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

Leges

Leges worden betaald voor een persoonlijke dienst of product die de gemeente levert. Denk daarbij aan het voltrekken van een huwelijk of het afgeven van een paspoort of het aanvragen van een vergunning.

Omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2024 heeft ook invloed gehad op de gemeentelijke belastingen, zoals de leges. Hoewel de wet vooral draait om de leefomgeving, zijn er duidelijke verbanden met de heffingen en leges die de gemeente int. De samenwerking tussen Belastingen, Vergunningen en Ruimtelijke Ontwikkeling zorgt ervoor dat de uitvoering van de Omgevingswet zo soepel mogelijk verloopt.

Toeristenbelasting
De toeristenbelasting wordt geheven van personen die tegen vergoeding overnachten binnen de gemeente en hier niet als ingezetene in de basisregistratie personen zijn ingeschreven. Dit betekent dat als een niet inwoner van de gemeente overnacht in een hotel of op een vaartuig verblijft in de haven toeristenbelasting betaalt. De ondernemer die de overnachting mogelijk maakt, rekent de toeristenbelasting door aan zijn klant en draagt die af aan de gemeente.

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

Begraafrechten
Begraafrechten worden geheven voor het gebruik van gemeentelijke begraafplaatsen en de daarmee samenhangende dienstverlening, zoals het begraven, bijzetten en het verlengen van begraafrechten.

Ontwikkeling belastingtarieven
Hieronder staan de belangrijkste belastingtarieven in een tabel.

tabel 81 belangrijkste belastingtarieven (bedragen in €, - = nadeel)

omschrijving belasting	tarief 2026	tarief 2025	tarief 2024
OZB	***% WOZ-waarde***	***% WOZ-waarde***	***% WOZ-waarde***
eigenaar woning	0,0954%	0,1005%	0,0929%
eigenaar niet-woning	0,2724%	0,2693%	0,2350%
gebruiker niet-woning	0,1710%	0,1739%	0,1521%

omschrijving belasting	tarief 2026	tarief 2025	tarief 2024
Rioolheffingen	**€**	**€**	**€**
eigenaar	129,12	125,60	122,20
gebruiker	52,84	51,40	50,00
Afvalstoffenheffing			
eenpersoonshuishouden	287,99	287,99	280,96
meerpersoonshuishouden	397,34	397,34	385,12
Parkeervergunningen			
bewoner centrum	93,71	91,25	67,60
bewoner overig	32,04	31,20	26,00
bedrijf centrum	365,36	355,75	347,10

Vergelijking woonlasten lokale belastingen met Westfriese gemeenten

Uit onderstaande tabel blijkt dat Hoorn op plek 2 staat qua laagste woonlasten in Westfriesland, gemeten over 2025.

tabel 82 vergelijking Hoornse woonlasten met Westfriese gemeenten (bedragen in €, - = nadeel)

gemeente	OZB	afval huishouden > 1 persoon	rioolheffing	totale woonlast	positie 2024	positie 2025
Koggenland	430,28	415,03	106,44	951,75	1	1
Hoorn	**434,60**	**397,34**	**177,00**	**1.008,94**	**2**	**2**
Drechterland	447,73	392,64	188,75	1.029,12	4	3
Enkhuizen	452,22	448,80	197,60	1.098,62	3	4
Medemblik	561,75	357,19	216,60	1.135,54	5	5
Stede Broec	567,21	420,60	215,10	1.202,91	6	6
Opmeer	592,06	477,00	273,85	1.342,91	7	7

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

tabel 83 vergelijking met andere grotere Noord-Hollandse gemeenten (bedragen in €, - = nadeel)

gemeente	OZB	afval huishouden > 1 persoon	rioolheffing	totale woonlast	positie 2024	positie 2025
Alkmaar	262,50	406,47	205,44	874,41	1	1
Dijk en Waard	364,21	288,99	314,71	967,91	3	2
Purmerend	380,10	383,04	233,28	996,42	5	3
Den Helder	302,86	499,00	200,00	1.001,86	2	4
Hoorn	**434,60**	**397,34**	**177,00**	**1.008,94**	**4**	**5**
Zaanstad	360,01	355,48	322,62	1.038,11	6	6

Kwijtscheldingsbeleid

Wie een inkomen rond het sociale minimum heeft, kan voor zijn woonlasten een verzoek indienen om kwijtschelding van de gemeentelijke belastingen. Een groot deel van de inwoners ontvangt geautomatiseerd kwijtschelding. Van het Inlichtingenbureau1 krijgt de gemeente de gegevens waaruit blijkt dat een inwoner geautomatiseerde kwijtschelding kan krijgen.

Bij de beoordeling van het verzoek om kwijtschelding kijkt de gemeente naar:

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

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

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

Overzicht kostendekkendheid leges en tarieven 2026

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

Kostendekkendheid van de leges

tabel 84 kostendekkendheid leges algemeen (bedragen in €, - = nadeel)

legesverordening algemeen	directe kosten	loonkosten	overhead	opbrengst	kostendekkendheid
Titel 1 - Algemene dienstverlening					
Hoofdstuk 1 - Burgerlijke stand	22.570	81.822	52.688	105.942	67,44%
Hoofdstuk 2 – Reisdocumenten	594.759	344.902	222.082	1.005.524	86,55%
Hoofdstuk 3 – Rijbewijzen	119.173	92.000	59.240	228.225	84,40%
Hoofdstuk 4 - Verstrekkingen uit de Basisadministratie Persoonsgegevens	3.060	14.638	9.432	45.600	168,08%
Hoofdstuk 5 - Overige publiekszaken	7.500	10.950	7.050	17.500	68,63%
Hoofdstuk 9 – Leegstandswet*	-	-	-	-	-
Hoofdstuk 11 – Kansspelen*	-	-	-	-	-
Hoofdstuk 12 - Kabels en leidingen	25.603	118.210	76.128	145.094	65,97%
Hoofdstuk 13 - Verkeer en vervoer	57.601	21.138	13.616	38.958	42,18%
Hoofdstuk 14 - Leges Milieu, verontreiniging en bodeminformatie	-	987	636	2.885	178,09%
Hoofdstuk 15 – Haven	-	768	495	1.511	119,73%
Totaal titel 1	**830.266**	**685.415**	**441.367**	**1.591.621**	**81,33%**
Titel 2 - Europese dienstenrichtlijn					
Hoofdstuk 1 – Horeca	4.692	65.026	41.879	66.826	59,88%
Hoofdstuk 2 - Organiseren evenementen of markten	-	26.531	17.086	36.284	83,19%
Hoofdstuk 3 – Prostitutiebedrijven	-	-	-	-	-
Hoofdstuk 5 - In deze titel niet benoemde aanvraag of afgifte	-	5.571	3.590	8.332	90,94%

legesverordening algemeen	directe kosten	loonkosten	overhead	opbrengst	kostendekkendheid
Totaal titel 2	**4.692**	**97.128**	**62.555**	**111.442**	**67,80%**

* De legesinkomsten en kosten voor de leegstandswet en kansspelen zijn toegevoegd aan de post reisdocumenten, aangezien de bedragen te gering waren om afzonderlijk te specificeren.

tabel 85 kostendekkendheid leges fysieke leefomgeving en omgevingsvergunningen (bedragen in €, - = nadeel)

fysieke leefomgeving & omgevingsvergunningen	directe kosten	loonkosten	overhead	opbrengst	kostendekkendheid
Paragraaf 1 t/m 3 geen producten alleen tekst	-	-	-	-	-
Paragraaf 4 - Omgevingsoverleg	-	92.929	59.840	8.007	5,24%
Paragraaf 5 - Omgevingstafel	-	38.643	24.884	59.800	94,13%
Paragraaf 6 - Omgevingsvergunningen	875.861	867.198	558.428	2.302.389	100,04%
Paragraaf 7 - Teruggaaf/ Vermindering	-	-	-	-	-
Paragraaf 8 - Achteraf ingediende aanvragen	-	5.915	3.809	8.731	89,79%
Paragraaf 9 - Wijzigingen omgevingsvergunning als gevolg van project	-	493	317	507	62,59%
Paragraaf 10 - In deze titel niet benoemde aanvraag	-	-	-	-	-
Paragraaf 11 - Maatwerkvoorschriften	-	2.169	1.397	3.039	85,25%
Paragraaf 12 - Overige diensten en omstandigheden	-	-	-	-	-
Totaal titel 2	**875.861**	**1.007.347**	**648.675**	**2.382.473**	**94,10%**

Kostendekkendheid van de heffingen

tabel 86 kostendekkendheid heffingen/retributies (bedragen in €, - = nadeel)

fysieke leefomgeving & omgevingsvergunningen	directe kosten	loonkosten	overhead	btw	opbrengst	kostendekkendheid
Havengeld	463.513	227.413	178.674	-	658.335	71,59%
Marktgeld	29.523	152.709	98.350	-	129.724	46,23%
Begraafrechten	215.627	123.973	79.847	-	280.884	66,97%
Afvalstoffenheffing	11.533.376	-	-	651.996	12.175.698	99,92%
Rioolheffing	4.917.118	675.040	545.000	892.481	6.943.169	98,77%

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Deze paragraaf geeft inzicht in de mate waarin de gemeente risico's met financiële gevolgen kan opvangen, zonder dat hiervoor direct het beleid aangepast moet worden. Door de financiële risico's te beheersen en de weerstandscapaciteit hierop af te stemmen, voorkomt de gemeente dat elk risico dat zich voordoet direct dwingt tot bezuinigen of lastenverzwaring.

Het weerstandsvermogen is van belang omdat er zich financiële tegenvallers kunnen voordoen. In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de verhouding benodigd en beschikbaar weerstandsvermogen en zo nodig de maatregelen die worden genomen om op het benodigde niveau te komen. Daarnaast bevat deze paragraaf een aantal verplichte financiële kengetallen op grond van het BBV. De kengetallen zijn bedoeld om inzicht te geven in de financiële positie van de gemeente.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen vormt een belangrijke graadmeter voor de financiële gezondheid van de gemeente. Het laat zien in hoeverre de gemeente onverwachte risico's en financiële tegenvallers kan opvangen, zonder dat dit leidt tot ingrijpende bezuinigingen of het uitstellen van beleidsvoornemens.

Het weerstandsvermogen wordt bepaald door een relatie te leggen tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (geld dat beschikbaar is om niet begrote kosten te dekken) en de benodigde weerstandscapaciteit (de risico's die de gemeente loopt waarvoor geen maatregelen zijn getroffen).

De weerstandscapaciteit wordt gevormd door het geld dat beschikbaar is om risico's op te vangen. Voor 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 besloten dat de weerstandsratio tussen de bandbreedte 1,0 en 1,5 moet zijn.

Risico's

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

gebracht. Deze risico’s worden geregistreerd in Naris, een softwareprogramma voor risicomanagement.

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

Doel van risicobeheer

Risicobeheer is gericht op

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

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

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

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

Risico's grondexploitaties

Aan grondexploitaties zijn onlosmakelijk risico's verbonden. Voor de meest risicovolle grondexploitatieprojecten wordt jaarlijks een analyse gemaakt, inclusief de mogelijke beheersmaatregelen. De risicoanalyse maakt integraal onderdeel uit van de jaarlijkse exploitatieherziening en wordt verantwoord in het meerjarenperspectief grondexploitaties. Over significante risico’s die zich voordoen in het lopende jaar wordt tussentijds gerapporteerd.

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. Voor nieuwe grondexploitaties valt te denken aan ontwikkelingen Dovenetel (Knarrenhof) en uitbreiding Zomervaart, etc. Dit zijn locaties waar de gemeente zelf een grondpositie heeft en een gemeentelijke grondexploitatie aan de orde kan zijn.

Wanneer dit allemaal gebeurt, stijgt het benodigd weerstandsvermogen substantieel. Hiervoor zijn dan nieuwe risicobuffers noodzakelijk. In het MPG 2025 is een doorkijk van de ontwikkelingen van het weerstandvermogen en de Algemene bedrijfsreserve grondzaken over vijf jaar weergegeven.

Financiële risico's Naris

In onderstaande tabel staan de belangrijkste 10 risico's die naast de grondexploitatie de grootste (procentuele) invloed hebben op de benodigde weerstandscapaciteit. De omvang van de top 10 risico's bepaalt voor 39% de benodigde weerstandscapaciteit.

tabel 87 Buiten grondexploitaties de 10 belangrijkste risico's van de gemeente

betreft	risicobeschrijving	risicogebied	mogelijke gevolgen	beheersmaatregelen	maximaal financieel impact (€)	% invloed
Het risico bestaat dat niet aan (alle) voorwaarden van een subsidie wordt voldaan, waardoor (een deel van) de toegekende subsidie niet wordt uitbetaald, moet worden terugbetaald of wordt gekort.	Het risico kan ontstaan door vertraging in de uitvoering, onvoldoende onderbouwing van de gemaakte kosten of afwijkingen van de projectdoelstellingen.	Project management	Als de gemeente niet (geheel) aan de subsidievoorwaarden voldoet, kan dit leiden tot een lagere vaststelling van de subsidie of zelfs terugvordering van al ontvangen geld.	Het gebruik van een strikte projectadministratie en uitvoeren van periodieke controles en rapportages. Ook vindt tijdige afstemming plaats met subsidieverstrekkers en wordt gewerkt met realistische planningen.	7.500.000	8,00%
Het risico bestaat dat de gemeente te maken krijgt met cyberaanvallen.	Het risico kan in verschillende vormen optreden: • Een kwaadaardige en opzettelijke poging van een persoon of organisatie om in te breken in ons informatiesysteem. • Een persoon of organisatie legt voor een	ICT	Impact op de organisatie door uitval van systemen/websites en grote financiële schade tot gevolg.	Netwerk beveiliging, cyber beveiliging, cloud beveiliging, hardware beveiliging. Het informatiebeveiligings- en privacy beleid bevat de kaders, verantwoordelijkheden en afspraken die binnen de organisatie gevolgd moeten worden	3.500.000	5,00%

betreft	risicobeschrijving	risicogebied	mogelijke gevolgen	beheersmaatregelen	maximaal financieel impact (€)	% invloed
	(langdurige) periode een of meerdere systemen/websites plat. • - Aanvalsmethode van e-mail phishing.			op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Creëren van bewustwording onder de medewerkers over wat datalekken zijn en hoe je deze kunt voorkomen.		
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.	1.000.000	4,00%
Het risico bestaat dat de indiener van een beroepschrift een voorlopige voorziening aanvraagt en de bestuursrechter verzoekt de gemeente voor een acute beleids- of uitvoeringsstop.	De kans op dit risico is afhankelijk van de aard van de besluiten en de mate waarin besluitvorming juridisch kwetsbaar is.	Project management	Het kan zorgen voor vertraging in de uitvoering van projecten, maar kan ook financiele gevolgen hebben, bijvoorbeeld door extra proceskosten, het uitstellen van investeringen of het mislopen van subsidies en inkomsten.	Besluiten worden zorgvuldig voorbereid en juridisch getoetst. Ook vindt duidelijke communicatie met belanghebbenden plaats en wordt eventuele procedurele opvolging actief begeleid.	3.500.000	4,00%
Het risico bestaat dat de gerealiseerde projectkosten hoger uitvallen dan de oorspronkelijke raming, dan wel dat de verwachte opbrengsten lager blijken te zijn dan begroot.	Oorzaken kunnen onder meer bestaan uit stijgende bouw- en materiaalkosten, gewijzigde regelgeving, onverwachte technische of omgevingsfactoren, of afwijkingen in projectplanning en uitvoering.	Project management	Hogere kosten kunnen leiden tot extra druk op de begroting, het verminderen van beschikbaar geld voor andere projecten of het tijdelijk moeten aanspreken van reserves.	Een project wordt realistisch en gedetailleerd begroot, de voortgang en kosten worden periodiek gemonitord, risicoanalyses en scenario-berekeningen uitgevoerd, bufferbedragen ingebouwd en aanbestedingsprocedures gevolgd.	3.000.000	3,00%
Het risico bestaat dat de compensatie vanuit het Rijk voor	Kans op blijvende toename van de zorgkosten doordat het een open eindregeling is.	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	2.000.000	3,00%

betreft	risicobeschrijving	risicogebied	mogelijke gevolgen	beheersmaatregelen	maximaal financieel impact (€)	% invloed
kosten jeugdzorg ontoereikend 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.).			zorg, door de juiste professional op het juiste moment.		
Het risico bestaat dat 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.	2.000.000	3,00%
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 maatregelen kan in de praktijk tegenvallen of toch niet haalbaar blijken.	Financieel	Geen structureel en reëel evenwicht in de begroting.	Aanvullende maatregelen uitwerken.	2.000.000	3,00%
Het risico bestaat dat geplande gemeentelijke projecten geen of vertraagde aansluiting op het elektriciteitsnet (netcongestie en energie infrastructuur) krijgen door beperkte transportcapaciteit bij netbeheerder(s).	De beschikbare capaciteit biedt onvoldoende capaciteit voor projecten met een hoge energie- of datavraag.	Project management	De realisatie vertraagt of beperkt. Projecten kunnen stilvallen, vertragen of functioneren niet conform de gestelde duurzaamheidsdoelen.	Tijdige afstemming met de netwerkbeheerder en er worden waar nodig tijdelijke aansluitingen of decentrale oplossingen gedaan.	2.000.000	3,00%

betreft	risicobeschrijving	risicogebied	mogelijke gevolgen	beheersmaatregelen	maximaal financieel impact (€)	% invloed
Het risico bestaat dat het Rijk overgaat tot (aanvullende) bezuinigingen die incidenteel of structureel effect hebben op de uitkering van het gemeentefonds.	Dit risico is in de plaats gekomen van de Rijkskorting van € 3 miljard (ravijnjaar 2026 ev).	Financieel	Geen structureel en reëel evenwicht in de begroting.	Aanvullende ombuigingsmaatregelen treffen.	2.500.000	3,00%

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. 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.

Er wordt een zekerheidspercentage van 80% gehanteerd. Een 80% zekerheidspercentage betekent dat er een 80% kans is dat de gemeente, indien alle risico's zich voordoen zoals ingeschat, voldoende geld heeft om deze op te vangen. Het zekerheidspercentage geeft aan hoe groot de kans is dat de beschikbare weerstandscapaciteit voldoende is om alle geraamde financiële risico's te dekken. Bij het opstellen van de begroting zijn de risico's van grondzaken geïnventariseerd. De opgenomen risico's hebben uitsluitend betrekken op de geopende grondexploitaties. Risico's die verband houden met niet-geopende of toekomstige grondexploitaties zijn in deze begroting niet meegenomen.

De benodigde weerstandscapaciteit van de gemeente is gestegen ten opzichte van vorig jaar. Dit komt vooral doordat meer risico’s in de projecten en de daaraan verbonden financiële gevolgen zijn meegenomen. De benodigde weerstandscapaciteit stijgt de komende jaren verder, doordat meer projecten in de uitvoeringsfase komen.

Door het verder aanscherpen van de risicobeoordeling en de doorontwikkeling van het risicomanagement is het inzicht in de mogelijke risico’s en de benodigde weerstandscapaciteit verbeterd. Wel moet worden opgemerkt dat de risico’s met betrekking tot grondzaken uitsluitend betrekking hebben op de geopende grondexploitaties, en daarbij alleen op de fases die daadwerkelijk zijn geopend. Hierdoor kan de benodigde weerstandscapaciteit in de komende jaren verder gaan stijgen.

Een belangrijk aandachtspunt hierbij is de ontwikkeling van de Poort van Hoorn. In de afgelopen periode is een nadere analyse uitgevoerd van de belangrijkste risico's binnen dit project. Deze risico's zijn beter in kaart gebracht, waardoor we gerichter maatregelen kunnen treffen en reserveringen realistischer kunnen inschatten.

tabel 88 benodigde weerstandcapaciteit (bedragen x € 1.000)

jaar	bedrag
risico's exclusief grondexploitatie (Naris, 80% zekerheid)	27.562
risico's grondexploitatie	6.530
totaal	**34.092**

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 89 weerstandcapaciteit (bedragen x € 1.000)

onderdeel		2026
Algemene reserve	incidenteel	24.022
Bedrijfsvoeringsreserves	incidenteel	750
Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf	incidenteel	17.589
Stille reserves grondbedrijf	incidenteel	2.440
Egalisatiereserve plankosten grondexploitaties	incidenteel	1.500
Overige stille reserves	incidenteel	2.298
Budget onvoorzien incidenteel	incidenteel	150
Budget onvoorzien structureel	structureel	77
Onbenutte belastingcapaciteit	structureel	2.457
totaal		**51.283**

(1) In de € 24,022 Algemene Reserve zijn de voorgestelde onttrekkingen voor Hollandia (€ 0,66 miljoen), schoonhouden openbare ruimte (€ 0,26 miljoen) en dekking 2026 (€ 0,245 miljoen) niet meegenomen. Bij definitieve besluitvorming wordt dit alsnog verwerkt in het boekwerk. De algemene reserve komt daarbij op € 22,6 miljoen en de aanwezige weerstandcapaciteit daalt hiermee naar € 50,1 miljoen. Voor het weerstandsratio heeft dit geen gevolgen. Deze blijft op afgrond 1,5.

Conclusie Weerstandsvermogen

De verhouding tussen de aanwezige weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit bepaalt of het weerstandsvermogen voldoende is. Dit is voldoende als het verhoudingsgetal minimaal 1 is. De gemeenteraad heeft besloten dat de ratio van het weerstandsvermogen tussen de 1 en 1,5 moet zijn.

Uit onderstaande berekening blijkt dat de weerstandsratio in 2026 uitkomt op 1,5. Het weerstandsratio is dus voldoende. Bij de jaarrekening 2024 was de ratio 1,8. Daarmee kan geconcludeerd worden dat de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstand op dit moment op een verantwoord niveau ligt. Dit geeft de gemeente voldoende robuustheid om eventuele tegenvallers op te vangen en tegelijkertijd ruimte te behouden voor toekomstige ontwikkelingen.

tabel 90 weerstandsvermogen Begroting 2026

onderdeel	Waarde
Aanwezige weerstandscapaciteit	51.283
Benodigde weerstandscapaciteit	34.092
Weerstandsvermogen	**1,50**

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 zorgen voor een risico van toekomstige rentelasten.

Uit het BBV volgt dat de gemeente zes financiële kengetallen moet opnemen in de begroting. De provinciale toezichthouders hebben voor de kengetallen een norm gesteld. De normering categorie minst en meest risicovol is in onderstaand overzicht weergegeven. Een korte toelichting per kengetal staat onder de tabel. De volgende tabel geeft de verplichte kengetallen van het BBV weer.

tabel 91 weerstandcapaciteit (bedragen x € 1.000)

	verloop kengetallen						VNG-normen	
Kengetallen	**Jaarstukken 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**	**Norm voldoende**	**Norm onvoldoende**
Netto schuldquote	58%	72%	70%	67%	65%	62%	< 100%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	40%	55%	52%	49%	47%	43%	< 100%	> 130%
Solvabiliteitsratio	31%	27%	28%	29%	28%	27%	> 20%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	4%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	>0%	<0%
Grondexploitatie	0,01%	0,2%	-0,2%	-0,3%	-1,4%	-1,6%	<35%	>35%
Belastingcapaciteit	95%	96%	96%	96%	96%	96%	<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 voldoende structurele inkomsten heeft en welke mogelijkheid er is om deze inkomsten op korte termijn te vergroten. De kengetallen ‘netto schuldquote’ en 'netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen’, ‘solvabiliteitsratio’ en ‘grondexploitatie’ hebben betrekking op de balans.

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote laat het niveau van de totale schulden van de gemeente ten opzichte van het eigen geld zien. Ook geeft de schuldquote

een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

De netto schuldquote wordt berekend door de netto schuld te delen door het begrotingstotaal. Om te zien in hoeverre het gaat om doorlenen, geven we de netto schuldquote weer zonder en met correctie voor verstrekte leningen.

De VNG-uitgave Houdbare gemeentefinanciën noemt een schuld lager dan 100% van het begrotingstotaal 'voldoende'. Een schuld hoger dan 130% van het begrotingstotaal is 'onvoldoende'. Onze geschatte netto schuldquote voor 2026 is met 70% volgens de VNG-norm voldoende. Op basis van de meerjarenraming verwachten we dat de netto schuldquote de komende jaren stabiel blijft dan wel licht daalt. De positieve netto schuldquote weerspiegelt een actieve investeringsstrategie die bijdraagt aan de maatschappelijke ontwikkeling van onze gemeente.

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

De VNG-uitgave Houdbare gemeentefinanciën noemt een solvabiliteitsratio hoger dan 20% 'voldoende' en lager dan 20% 'onvoldoende'. De solvabiliteitsratio voor 2026 is met 28% volgens de VNG-norm voldoende. Onze gemeente heeft een goede financiële basis. Dat wordt met de uitkomst van deze ratio bevestigd.

Structurele exploitatieruimte
De structurele exploitatieruimte laat zien in hoeverre de structurele lasten gedekt worden door de structurele inkomsten. Het cijfer geeft de verhouding weer tussen het structurele saldo en het begrotingstotaal. Het is belangrijk dat de begroting structureel in evenwicht is. Dat betekent dat in alle jaren van het meerjarige beeld de uitgaven even hoog zijn als de inkomsten. Zie ook het hoofdstuk over het financiële beeld voor meer informatie over structureel evenwicht.

Een positief percentage betekent dat de structurele inkomsten voldoende zijn om de structurele uitgaven te dekken, en dus ruimte heeft om tegenvallers op te vangen of nieuw beleid te financieren.

Grondexploitatie
Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (waarde bouwgronden in exploitatie) is ten opzichte van de totale (geraamde) inkomsten. Deze ratio is vrij constant.

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.

Belastingcapaciteit
De belastingcapaciteit geeft weer in welke mate het voordoen van een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar door aanwending van belastingcapaciteit kan worden opgevangen.

Om deze ruimte weer te kunnen geven, is een ijkpunt nodig. Dit kan door de belastingcapaciteit van de gemeente te vergelijken met de hoogte van de landelijk gemiddelde woonlasten. De belastingcapaciteit wordt bepaald aan de hand van de hoogte van de gemiddelde lasten per meerpersoonshuishouden voor:

- OZB
- Rioolheffing
- Afvalstoffenheffing

De gemiddelde lasten in 2025 per meerpersoonshuishouden in Nederland zijn € 1.053. Voor de gemeente Hoorn geldt dat de woonlasten lager zijn dan het landelijke gemiddeld.

Bron: Atlas van de lokale lasten van het COELO.

Paragraaf Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) is in 2022 in werking getreden. Het jaar 2026 staat in het teken van de actieve openbaarmaking. In 2026 besluit het Rijk welke informatiecategorieën openbaar gemaakt moeten worden. Wij volgen de aanwijzingen van het Rijk en voeren deze uit binnen de middelen die het Rijk voor de uitvoering van de Woo beschikbaar heeft gesteld.

Wij publiceren via de website van het Westfries Archief. Hierdoor wordt de gemeente Hoorn nog transparanter.

Daarnaast blijven wij in 2026 passief informatie openbaar maken. De Woo-verzoeken blijven wij behandelen met de nadruk op een persoonlijke benadering van de burger. Wij overleggen met de verzoeker om de informatie te leveren die zij verlangt.

In 2026 brengen wij de informatiehuishouding verder op orde. Wij zorgen ervoor dat de informatie vindbaar en toegankelijk is voor het publiek. Dit doen wij met duidelijke richtlijnen en procedures voor het beheren van informatie, inclusief het gebruik van standaardformaten en metadata.

Paragraaf Westfries Museum

Op 24 september 2024 heeft de gemeenteraad besloten tot de verbouwing van het Westfries Museum.

Hierdoor zijn er in 2026 geen tentoonstellingen in de gebouwen aan de Roode Steen. In verband met de renovatie zijn de bedragen in de exploitatie voor 2026 verlaagd, zowel inkomsten als uitgaven. De planning is erop gericht het museum in 2027 weer te openen. Daarna worden de bedragen in de exploitatie weer verhoogd.

Wel worden er tentoonstellingen georganiseerd in de Statenpoort, waar het museum alsnog ongeveer 7.500 bezoekers verwacht te ontvangen. In 2026 maakt het museum enkele kleinere presentaties en blijft zodanig als pop-up museum zichtbaar. Ook blijft het aanbod voor onderwijs beschikbaar en worden scholen verwelkomd in de Boterhal.

Ondanks de tijdelijke sluiting van de panden aan de Roode Steen blijft er voor het personeel voldoende werk, onder andere voor het bemensen van de Statenpoort, het aanbod van educatie en marketing, en het project herwaardering collectie.

Enkele vacante functies worden weer gevuld, groei personeelskosten worden geleidelijk vanaf 2026 verwacht en blijft binnen de begroting. De FTE begroting wordt in 2026 voor 75% benut en geleidelijk opgevuld naar 100% einde 2027.

Het museum houdt rekening met extern inhuur, om de dienstverlening bij het museum op een aanvaardbaar pijl te houden.

Tabel 92 financieel overzicht Westfries Museum (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Begroting 2026 primitief			Begroting 2027 primitief		
	Lasten	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Personeelsbudgetten	-1.469	0	-1.469	-1.494	0	-1.494
Exploitatielasten Westfries Museum	-192	40	-152	-589	615	26
Beheer en exploitatie gebouw	-228	4	-223	-1.345	4	-1.340
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**1.889**	**44**	**-1.845**	**-3.428**	**620**	**-2.808**

Paragraaf Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn organisaties 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 geld ter beschikking stelt. Bij een faillissement of bij financiële problemen van de verbonden partij is in dat geval verhaal op de gemeente mogelijk. Een gesubsidieerde instelling is geen verbonden partij. In deze paragraaf staat de lijst van verbonden partijen van de gemeente.

Visie op verbonden partijen

De gemeente streeft ernaar publieke taken zo efficiënt en effectief mogelijk te realiseren. In bepaalde gevallen gebeurt dit in samenwerking met externe organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Deze zogenoemde verbonden partijen spelen een belangrijke rol bij het aanpakken van maatschappelijke vraagstukken die de gemeente niet zelfstandig kan of wil uitvoeren.

Bij het aangaan van dergelijke samenwerkingen staat het publieke belang van de gemeente voorop. Er wordt een afweging gemaakt waarin beleidsmatige, financiële en bestuurlijke aspecten zorgvuldig worden gewogen. Deelname aan een verbonden partij vindt alleen plaats wanneer deze aantoonbaar bijdraagt aan gemeentelijke doelstellingen en er voldoende mogelijkheden zijn om invloed uit te oefenen.

Transparantie en democratische controle zijn hierbij essentieel. De gemeente zorgt voor tijdige, volledige en begrijpelijke informatievoorziening richting de gemeenteraad. Beleidsvoorstellen met strategische of financiële impact worden ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. Het college speelt hierin een actieve en signalerende rol.

Tot slot worden verbonden partijen periodiek geëvalueerd. Hierbij wordt niet alleen gekeken naar financiële resultaten, maar ook naar de mate waarin de samenwerking bijdraagt aan de beleidsdoelen van de gemeente. Als dat nodig is, wordt de koers bijgesteld of wordt de samenwerking heroverwogen.

Overzicht verbonden partijen

Om de integraliteit en inzichtelijkheid te versterken, is per programma expliciet en beknopt opgenomen welke verbonden partijen bijdragen aan de uitvoering, welke rol zij vervullen en welke financiële bijdrage daaraan is gekoppeld. In deze paragraaf is enkel de tabel opgenomen die door de commissie BBV geadviseerd wordt te gebruiken. Onderdeel van deze tabel is de risicoduiding. Voor de risicoduiding wordt onderscheid gemaakt in drie verschillende categorieën.

Tabel 93 categorieën risicoduiding

Risicoduiding	Omschrijving
Laag	De verbonden partij is financieel stabiel, afspraken zijn goed vastgelegd en de gemeente loopt slechts beperkt financieel risico.
Middel	Er zijn afhankelijkheden of onzekerheden, waardoor de gemeente een financieel of planmatig risico loopt, maar dit is nog beheersbaar.
Hoog	Grote afhankelijkheid van de financiële of organisatorische slagkracht van de verbonden partij, waardoor de gemeente significante budgettaire risico’s loopt.

Gemeenschappelijke regelingen

Tabel 94 overzicht verbonden partijen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Verbonden partij	Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Eigen vermogen 1/1	Eigen vermogen 31/12	Vreemd vermogen 1/1	Vreemd vermogen 31/12	Verwacht resultaat	Risicoduiding
Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland	0 Bestuur en ondersteuning	Enkelvoudige centrumregeling	Gemeente Hoorn is de dienstverlenende gemeente. Stemverhoudingen zijn niet van toepassing bij centrumregelingen.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Negatief	Laag
Archeologie Westfriesland	5 Cultuur, recreatie en sport	Enkelvoudige centrumregeling	Gemeente Hoorn is de dienstverlenende gemeente. Stemverhoudingen zijn niet van toepassing bij centrumregelingen.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Kostendekkend	Middel
Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hollands Noorden	6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	Openbaar lichaam	Vertegenwoordiging in het DB en AB. Het DB en AB beslist bij volstrekte meerderheid van stemmen.	-750	807	28.146	28.146	Kostendekkend	Middel
Afvalbeheer Westfriesland	7 Duurzaamheid en milieu	Openbaar lichaam	Vertegenwoordiging in het DB en AB. 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	1.538	1.521	27	31	Positief	Middel

Verbonden partij	Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Eigen vermogen 1/1	Eigen vermogen 31/12	Vreemd vermogen 1/1	Vreemd vermogen 31/12	Verwacht resultaat	Risicoduiding
			vertegenwoordigen, benodigd is.						
WerkSaam Westfriesland	6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	Openbaar lichaam	Vertegenwoordiging in het DB en AB. Besluiten van het DB worden bij meerderheid van stemmen genomen. Besluiten van het AB worden genomen bij meerderheid van het aantal gemeenten, dat ook een meerderheid van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten vertegenwoordigt.	7.294	6.676	11.931	12.018	Kostendekkend	Laag
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	1 Openbare orde en veiligheid	Openbaar lichaam	Vertegenwoordiging in het DB en AB. Besluiten van het DB worden met meerderheid van stemmen genomen. Ieder lid van het dagelijks bestuur heeft één stem. Het AB beslist bij gewone meerderheid van stemmen, dat wil zeggen bij meerderheid van de uitgebrachte gewogen stemmen. Het gewicht van de stem is afhankelijk van het aandeel dat de gemeente heeft in de totale begroting van de VR.	4.701	4.979	63.768	70.122	Kostendekkend	Middel

Verbonden partij	Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Eigen vermogen 1/1	Eigen vermogen 31/12	Vreemd vermogen 1/1	Vreemd vermogen 31/12	Verwacht resultaat	Risicoduiding
Recreatieschap Westfriesland	5 Cultuur, recreatie en sport	Openbaar lichaam	Vertegenwoordiging in het DB en AB. 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.	1.578	1.514	1.671	2.094	Kostendekkend	Laag
Westfries Archief	5 Cultuur, recreatie en sport	Openbaar lichaam	Vertegenwoordiging in het DB en AB. 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.	350	250	575	575	Kostendekkend	Laag
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	7 Duurzaamheid en milieu	Openbaar lichaam	Vertegenwoordiging in het DB en AB. Besluiten van het DB worden met meerderheid van stemmen genomen. Ieder lid	1.025	1.025	6.805	6.805	Kostendekkend	Middel

Verbonden partij	Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Eigen vermogen 1/1	Eigen vermogen 31/12	Vreemd vermogen 1/1	Vreemd vermogen 31/12	Verwacht resultaat	Risicoduiding
			van het dagelijks bestuur, behalve de voorzitter, heeft één stem. Elk lid van het AB heeft in de vergadering een vastgesteld aantal stemmen gebaseerd op de combinatie van inwonertal en in te brengen budget.						

Vennootschappen en coöperaties*

Verbonden partij	Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Eigen vermogen 1/1	Eigen vermogen 31/12	Vreemd vermogen 1/1	Vreemd vermogen 31/12	Verwacht resultaat	Risicoduiding
Businesspark Zevenhuis Hoorn B.V.	8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	Besloten vennootschap	100% aandeelhouder	333	335	4,50	4,50	Positief	Middel
BNG Bank N.V.	0 Bestuur en ondersteuning	Naamloze vennootschap	0,08% aandeelhouder	4.721.000	4.777.000	111.000.000	123.000.000	Positief	Laag
InWest Regio B.V.	3 Economische zaken	Besloten vennootschap	10,7% aandeelhouder via een STAK	41.612	41.579	131	387	Negatief	Middel
Alliander N.V.	7 Duurzaamheid en milieu	Naamloze vennootschap	0,003% aandeelhouder	4.749.000	6.038.000	6.897.000	6.918.000	Positief	Laag
Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord N.V.	3 Economische zaken	Naamloze vennootschap	0,04% aandeelhouder	1.204	1.225	3.628	4.252	Positief	Laag
NV HVC	7 Duurzaamheid en milieu	Naamloze vennootschap	2,64% aandeelhouder	234.000	258.000	928.000	966.000	Positief	Middel

* De standen per 1/1 en 31/12 van het eigen vermogen en het vreemd vermogen betreffen de standen per 1/1/2024 en 31/12/2024.

Stichtingen en verenigingen*

Verbonden partij	Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Eigen vermogen 1/1	Eigen vermogen 31/12	Vreemd vermogen 1/1	Vreemd vermogen 31/12	Verwacht resultaat	Risicoduiding
Coöperatie Dimpact U.A.	0 Bestuur en ondersteuning	Coöperatieve vereniging	Ieder lid heeft één stem in de algemene ledenvergadering. Besluiten kunnen alleen genomen worden met een volstrekte meerderheid van de stemmen.	2.991	703	4.587	7.567	Negatief	Laag

* De standen per 1/1 en 31/12 van het eigen vermogen en het vreemd vermogen betreffen de standen per 1/1/2024 en 31/12/2024.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf beschrijft de beleidskaders van de kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties. De kapitaalgoederen bestaan uit de volgende onderdelen: wegen (verhardingen), civiele kunstwerken, riolering, water, groen en gebouwen.

Het onderhoud van de kapitaalgoederen wordt bepaald aan de hand van het kwaliteitsniveau, dat de raad heeft vastgesteld. Op basis van dat kwaliteitsniveau worden beheerplannen gemaakt. Deze beheerplannen geven inzicht in de werkzaamheden en kosten die nodig zijn om de kapitaalgoederen op het vastgestelde onderhoudsniveau te houden.

Algemeen

Er wordt een Nota Kapitaalgoederen opgesteld, waarbij ook een Integraal Beheerplan Openbare Ruimte wordt gemaakt. Hierin integreren we beheerplannen voor riolering, wegen, civiele kunstwerken, groen, straatmeubilair, openbare verlichting, spelen, verkeersregelinstallaties, afvalinzameling en begraafplaatsen. Dit wordt in 2026 voorgelegd aan het bestuur.

Elk jaar wordt een deel van de kapitaalgoederen vervangen. Dit zijn vervangingsinvesteringen. Hoorn hanteert een plafond van investeringen dat elk jaar gedaan kan worden. Met de Nota onderhoud kapitaalgoederen maken we inzichtelijk welke jaarlijkse vervangingsinvesteringen nodig zijn en hoe we dit het beste kunnen organiseren. Dit is noodzakelijk omdat onderhoud en vervanging een explicieter onderdeel van de besluitvorming wordt bij nieuwe investeringen.

Door prijsstijgingen, inflatie en toename van het areaal openbare ruimte komt het uitvoeren van benodigd onderhoud meer onder druk te staan. We kunnen minder meters onderhouden met de beschikbare budgetten, terwijl het aantal meters blijft groeien.

Tabel 95 overzicht kapitaalgoederen

Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Datum vaststelling door de raad	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen**	Ramingen volledig en reëel in begroting?**	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?***	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?***
Verhardingen	Beleidsplan Wegen 2024-2030	CROW beeldkwaliteit B voor alle wegen, straten en paden	Er is nog geen apart beheerplan voor de wegen. Elk jaar wordt een uitvoeringsplan opgesteld. Met het Integraal Beheerplan 2026 wordt ook het beheerplan voor Wegen vastgesteld	06-02-2024	Verhoging exploitatiebudget voor onderhoud naar 1,8m per jaar. Verhoging vervangingsbudget naar 2,5m per jaar	Dagelijks onderhoud in exploitatie: € 53.600 Groot en klein onderhoud in exploitatie: € 1.837.000 Vervangingen: € 2.511.000	Ja	Nee	

Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Datum vaststelling door de raad	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen**	Ramingen volledig en reëel in begroting?**	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?***	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?***
Civiele Kunstwerken	Beleidsplan Civiele Kunstwerken 2009	Eigen niveaus Gebruiken geen uniforme landelijke systematiek	Beheerplannen liepen gemiddeld tot 2025. Deze worden geactualiseerd in het Integraal Beheerplan 2026	divers	Geen extra mutaties	Dagelijks en Groot Onderhoud € 460.000 (exploitatie) Vervangingen € 969.000 (investeringsplafond)	Ja	Nee	Nee
Openbare Verlichting	Beleidsplan openbare verlichting	Percentage uitval < 5 % Beeldkwaliteit: geen	Met het Integraal Beheerplan 2026 wordt ook het beheerplan voor OV vastgesteld	december 2013	Ja	Planvorming € 391 Kapitaallasten € 710.000 Energiekosten € 283.000 Dagelijks onderhoud € 400.000 Vervanging: € 800.000k	Ja	Nee	Ja: vervanging wordt betaald uit lastenplafond
Riolering	Programma Stedelijk Water en riolering (PSWR)	Functioneel goed met daarbij de inspectie-Resultaten 2022 - nu: Onbekend 0% Ingrijpmaatstaf 2% Waarschuwingsmaatstaf 16% Goed of voldoende 82%	2022 t/m 2027	14-12-2021	Conform PSWR: Vervangings- en verbeteringsmaatregelen € 8.780.600	Volgens het PSWR is dat: Cyclisch onderhoud € 1.030.000 Planvorming en onderzoek € 35.500 Samenwerking WF € 25.000 Facilitair / overig € 136.500 Loonkosten en overhead € 1.174.000	Wordt onderzocht	Nee	Niet van toepassing
Water	Keur en Legger van HHNK en gemeentelijke Legger van	Voldoet aan de Legger	Niet van toepassing. In de regel baggeren om de 8 a 10 jaar. Maatwerkplan maken per situatie.	Niet van toepassing	Periodiek zodra er een baggeropgave ligt. Momenteel wordt baggerwerk	Voorlopige raming € 50.000 per jaar in de jaren 2025 t/m 2027.	Wordt onderzocht	Situatie afhankelijk. Bij MAK Blokweer vermoedelijk wel.	Dat moet nog blijken uit het baggerplan dat wordt opgesteld.

Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Datum vaststelling door de raad	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen**	Ramingen volledig en reëel in begroting?**	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?***	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?***
	gemeentelijk havengebied.				voor MAK Blokweer verwacht. Dat is al meegenomen bij de kadernota van 2025.				
Groen	Beleidsplan kwaliteits-gestuurd beheren	CROW kwaliteitsniveau B	Met het Integraal Beheerplan 2026 wordt ook het beheerplan voor Groen vastgesteld	13 november 2012		Onderhoud gedekt uit exploitatie	Instandhouding op basisniveau net aan afgedekt	Er is sprake van grootschalige achterstand in het vervangen van beplanting	Nee: Onvoldoende AOH-reserve
Sportfaciliteiten (nu nog onderdeel van groen)	Beleidsnota Sport								
Gebouwen (incl. onderwijs)	Nota gemeentelijk vastgoed beleid 2024-2028 Gemeentelijke vastgoed-strategie 2017	Conditiescore 3 NEN 2767	Jaarlijks uitvoeringsplan	Jaarlijks door College	Uitvoeringsplan Groot onderhoud € 850.000 Vervangingsinvesteringen € 1.300.000	Ramingen t.l.v. exploitatie	Alle gemeentelijke panden worden voorzien van geactualiseerd MJOP. Dan is duidelijk wat financieel benodigd is, en of ramingen volledig zijn.	Ja	Nee
Straatmeubilair	Beleidsplan kwaliteitsgestuurd beheren	CROW beeldkwaliteitsniveau B	Er is nog geen apart beheerplan voor het straatmeubilair aanwezig. Onderhoud	n.v.t.	n.v.t.			Niet vastgelegd, maar er is geen planmatig beheer.	

Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Datum vaststelling door de raad	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen**	Ramingen volledig en reëel in begroting?**	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?***	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?***
			wordt reactief uitgevoerd door de buitendienst. Met het Integraal Beheerplan 2026 wordt ook het beheerplan voor Groen vastgesteld					Achterstallig onderhoud is waarschijnlijk	
Speelplaatsen (inclusief Cruyff courts)	Beleidsnota: Sport, spel en bewegen in de openbare ruimte 2024	CROW beeldkwaliteitsniveau B	Cyclisch beheer wordt toegepast: 3x per jaar op schoon, heel, veilig. Norm technische keuring 1x per 3 jaar	18 maart 2024				Ja	

* De genoemde categorieën zijn de kapitaalgoederen welke conform artikel 12 lid 1 van de Besluit begroting en verantwoording (BBV) minimaal dienen te worden opgenomen in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen. De gemeente kan naar haar eigen inzicht / wens een verdere onderverdeling maken naar meerdere categorieën.

** Indien de ramingen in de exploitatie conform plannen zijn en volledig en reëel zijn opgenomen in de begroting, is het voldoende om onder het algemene deel van de paragraaf dit in één zin te vermelden. Deze twee kolommen kunnen dan achterwege blijven.

*** Wanneer sprake is van achterstallig onderhoud (AOH), dient dit in de paragraaf vermeld te worden (inclusief in hoeverre er toereikende voorzieningen / reserves aanwezig zijn om deze achterstand weg te werken). Als er geen achterstallig onderhoud is, kunnen de laatste twee kolommen ook achterwege blijven.

Verhardingen

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

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

De kwaliteit van de wegen in Hoorn is gemiddeld genomen goed. Circa 88% van het areaal asfaltverhardingen heeft kwaliteitsniveau B of beter op basis van de inspecties in 2025. Voor de elementenverhardingen is het circa 90%. In 2024 is op grote schaal glasvezel aangelegd in trottoirs en in de woonstraten. Dit zorgt in enkele gevallen voor een versnelde achteruitgang van de kwaliteit. In 2025 is gestart met onderhoud aan de verhardingen waarin glasvezel is gelegd. Van een aantal hoofdwegen zijn vervangingsplannen al in voorbereiding voor uitvoering in 2026 of 2027. Bij de

elementenverhardingen ligt de kwaliteit lager. Dit heeft te maken met de grootschalige aanleg van glasvezel in 2023 en 2024.

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

Met het opstellen van het nieuwe Beleidsplan wegen 2024-2030 zijn de toekomstige onderhoudskosten doorgerekend. Om het vastgestelde kwaliteitsniveau ‘B’ te kunnen waarborgen, heeft de gemeenteraad vanaf 2026 structureel extra onderhoudsbudget ter beschikking gesteld, overeenkomstig de benodigde verhoging die in het beleidsplan is beschreven. Vanuit het Coalitieakkoord 2022-2026 is voor meerdere jaren extra budget beschikbaar gesteld om de kwaliteit van verhardingen te verbeteren. Met deze extra budgetten kunnen wij tot tenminste 2030 het benodigde onderhoud uitvoeren en de vastgestelde kwaliteit waarborgen.

De trottoirs waarin glasvezel is aangelegd, worden hersteld met de verkregen herstelvergoedingen (degeneratiekosten) van de glasvezelaanbieders. De kosten voor herstel kunnen volledig worden gedekt met de herstelvergoedingen die zijn ontvangen.

Civiele kunstwerken

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

De verschillende civiele kunstwerken worden onderhouden op het door de raad in 2009 vastgesteld onderhoudsniveau. Er zijn beheer- en onderhoudsplannen voor bijna alle civiele kunstwerken.

In 2026 brengen we de inhoudelijke data van het areaal beter op peil, zodat we meer gedetailleerde informatie hebben. Dit is noodzakelijk om te kunnen toegroeien naar data gedreven werken, waarmee we sneller en beter kunnen inspelen op de ambities van deze tijd, zoals circulariteit, financiële krapte, personeelswisselingen en krapte op de arbeidsmarkt. Daarnaast creëert het meer mogelijkheden om samen te werken. Het belang hiervoor is de basis in het samenwerkingsverband “Samen Slimmer Renoveren en Vervangen” van provincie Noord-Holland.

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

In de begroting worden de uitgaven voor groot onderhoud geraamd op grond van de vastgestelde beheer- en onderhoudsplannen. Al enkele jaren is areaal-uitbreiding niet bijgehouden en verwerkt in de budgetten. Met de recente digitalisering van het beheersysteem kan de achterstand inzichtelijk worden gemaakt en wordt dit in de actualisatie van de beheerplannen onder de aandacht gebracht.

Beheerplan

Op basis van het vastgestelde beleidsplan uit 2009 worden jaarplannen voor beheer en onderhoud opgesteld. Naast gebruikelijke groot onderhoud- en vervangingsprojecten richt het jaarplan 2026 zich ook op het professionaliseren van de interne organisatie en processen, én de aansluiting op landelijke uniforme beheerdata en inspectiemethodieken.

Riolering

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau
In het Programma Stedelijk Water en Riolering 2022-2027 (PSWR) is het onderhouds- en kwaliteitsniveau opgenomen waarop de verschillende rioleringsobjecten worden onderhouden. Daarnaast zijn de maatregelen bepaald die nodig zijn om de kwaliteit en capaciteit van het rioolstelsel binnen het wettelijke kader van de gemeentelijke watertaken op peil te houden tegen zo gering mogelijke kosten.

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

De budgetten in de begroting zijn voldoende om het beleid uit te kunnen voeren.

Beheerplan
Voorheen had de gemeente een gemeentelijk rioleringsplan (GRP), maar in het kader van de Omgevingswet heet dat tegenwoordig het Programma Stedelijk Water en Riolering (PSWR). Het programma geeft aan hoe het rioolbeheer in Hoorn wordt gedaan. In het jaarplan voor rioleringen wordt aangegeven wat het komende jaar wordt gedaan. Het jaarplan geeft zicht op de voortgang van de uitvoering van het rioleringsplan en helpt bij het bewaken van de voortgang.

Water

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau
Havenwater: De gemeente beheert de gemeentelijke havens en is verantwoordelijk voor het in stand houden van de vastgestelde nautische diepten. Deze diepten zijn vastgelegd op de kaart ‘Nautische diepten zijwateren’ met datum 28-07-2017. Vanwege het peilbesluit IJsselmeergebied van 2018 en de Tijdelijke subsidieregeling bevaarbaarheid jachthavens en vaargeulen IJsselmeergebied zijn grote delen van de haven waar dat nodig was 10 cm extra verdiept zodat bij verlaging van het waterpeil tegen het einde van het vaarseizoen de jachthavens goed bereikbaar blijven. Een klein gedeelte was nog diep genoeg. Voor een deel van het havengebied kunnen daarom de nieuwe nautische diepten worden vastgesteld met 10 cm verlaging.

Stedelijk water: Voor het beheer en onderhoud van watergangen is de Legger van het waterschap de minimale norm om voldoende doorstroming te behouden. Ook voor het beheer en onderhoud voor recreatief varen in de watergangen geldt de Legger als uitgangspunt.

Zijn de budgetten in de begroting voldoende om het beleid uit te kunnen voeren?
Havenwater: Er zijn voor het jaar 2026 geen baggerwerkzaamheden gepland. Reservering van budget is daarom nog niet nodig.
Stedelijk water: Met het jaarlijks beschikbaar gestelde budget kunnen tot nu toe de knelpunten worden opgelost. Als blijkt dat de opgave groter wordt dan wordt via de Kadernota om bijstelling verzocht.

Beheerplan
Havenwater: De havens worden ongeveer eens in de acht tot tien jaar gebaggerd. De havens zijn tijdens het stormseizoen van 2024 op 2025 gebaggerd. Een volgend baggerwerk wordt verwacht vanaf 2033 en uiterlijk in 2035.

Stedelijk water: Het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) beheert binnendijks een groot deel van het stedelijke water. Voorwaarde daarvoor is dat de gemeente zorgt voor een baggerdepot van ongeveer 3 hectare in een straal van 10 kilometer waarin HHNK de bagger uit Hoorn kan verwerken. Omdat de gemeente nog steeds geen baggerdepot heeft, weigert HHNK om nieuw gerealiseerd stedelijk water in beheer van de gemeente over te nemen. Daarom moet de gemeente voor onbepaalde tijd deze nieuw gegraven wateren - zoals bij Zevenhuis en Bangert en Oosterpolder - zelf in beheer en onderhoud nemen. Voor stedelijk water geldt ook dat om de 8 tot 10 jaar moet worden gebaggerd. Het areaal moet daarom worden toegevoegd aan het beheerprogramma.

Het baggeren van stedelijk water en het verwijderen van overtollige waterplanten door de gemeente heeft beperkte aandacht sinds HHNK het stedelijk waterbeheer van de gemeente overnam. Er wordt sindsdien vooral gehandeld op basis van klachten. Toch komt er steeds meer water bij de gemeente in beheer omdat HHNK die wateren niet in beheer overneemt. De verwachting is daarom dat de water-gerelateerde onderhoudswerkzaamheden voor de gemeente de komende jaren gaan toenemen. Er ontstaat langzamerhand de behoefte om een beheerplan op te stellen.

Met gebiedsbeheerders zoals MAK Blokweer zijn overeenkomsten gesloten waarin soms ook afspraken staan over groot onderhoud zoals voor baggerwerkzaamheden. In het geval van MAK Blokweer komen de kosten voor baggerwerkzaamheden voor rekening van de gemeente. Baggerwerk is gemiddeld om de acht tot tien jaar nodig, maar er kan vanwege ecologisch beheer sprake zijn van een fasering. Via de Kadernota is in de begroting een voorlopig budget gereserveerd. Als blijkt dat de opgave groter wordt dan wordt via de Kadernota om bijstelling verzocht.

Groen

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

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

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

De begroting van het groen is gebaseerd op het huidige areaal en niet op vervangingen of kwaliteitsverbeteringen die doorgevoerd moeten worden. Er zijn plekken in de stad waar het groen aan het einde van de technische levensduur is en waar geen groot onderhoud voor in de planning staat. Er is geen vervangingsbudget voor groen.

Beheerplan

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

Openbare verlichting

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau
Het beleidskader is het Beleidsplan openbare verlichting uit 2014. In dit beleidsplan is afgesproken dat de verlichting planmatig wordt beheerd en dat de stad veilig verlicht moet zijn. Vanaf 2016 wordt ledverlichting toegepast bij zowel nieuwbouw, herinrichting als bij het vervangingsonderhoud per wijk.

Zijn de budgetten in de begroting voldoende om het beleid uit te kunnen voeren?
Met het vaststellen van het Beleidsplan openbare verlichting in 2014 zijn de budgetten ingericht op planmatig beheer en is het gevoerde repressief onderhoud omgebogen naar preventief onderhoud.

Beheerplan
Er wordt een integraal beheerplan geschreven. Hier is openbare verlichting een onderdeel van. In het beheerplan maken we ook inzichtelijk hoeveel vervangingsbudget er nodig is.

Straatmeubilair

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau
Voor het schoonhouden van straatmeubilair vormt het beleidsplan Kwaliteit gestuurd Beheren Groen en Reiniging uit 2012 het kader. In het beleidsplan is afgesproken dat het straatmeubilair wordt schoongehouden op het basis- niveau B, volgens de CROW-systematiek. Een extern bureau monitort dit ieder kwartaal voor ons.

Zijn de budgetten in de begroting voldoende om het beleid uit te kunnen voeren?
De begroting van het straatmeubilair is gebaseerd op het huidige areaal en niet op vervangingen of kwaliteitsverbeteringen die doorgevoerd moeten worden. Er zijn plekken in de stad waar het straatmeubilair aan het einde van de technische levensduur is en waar geen groot onderhoud voor in de planning staat.

Beheerplan
Er wordt een integraal beheerplan geschreven. Hier is straatmeubilair een onderdeel van. In het beheerplan maken we ook inzichtelijk hoeveel vervangingsbudget er nodig is.

Gebouwen

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau
In de nota Gemeentelijk vastgoedbeleid 2024 – 2028 zijn de strategische uitgangspunten voor beheer en onderhoud opgenomen. Voor het gemeentelijk kernbezit wordt binnen de financiële mogelijkheden gestreefd naar een gemiddelde onderhoudsconditiescore van 3 volgens de NEN 2767.

Door stijgende kosten voor zowel materiaal als personeel, is het uitgangspunt om alle gemeentelijke panden in deze conditie te brengen en te houden (nog) niet gerealiseerd.

Binnen een periode van twee jaar wordt al het gemeentelijk vastgoed voorzien van een nieuw meerjarig onderhoudsplan (MJOP) volgens de

NEN2767. Deze update is van essentieel belang voor het onderhoudsbeheer van ons vastgoed.

Gemeente Hoorn streeft naar een duurzame toekomst door integraal onderhoud en verduurzaming van haar vastgoedportefeuille. Hierbij is het zo dat minimaal de wettelijke kaders van verduurzaming worden gevolgd.

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

Het college stelt jaarlijks het uitvoeringsplan 'beheer en onderhoud gemeentelijk vastgoed' vast. In dit plan zijn de jaarlijkse maatregelen opgenomen die nodig zijn op het gebied van onderhoud. Het jaarplan is gerelateerd aan het MJOP en aan het voor het betreffende jaar beschikbare budget. In voorgaande jaren zijn er te weinig financiële middelen toegewezen voor beheer en instandhouding van het gemeentelijk vastgoed. Met de update van het MJOP wordt duidelijk wat financieel nodig is om dit alsnog te realiseren en is er inzicht waarmee keuzes kunnen worden gemaakt.

In een jaar kunnen zich onvoorziene ontwikkelingen voordoen die niet zijn opgenomen in het MJOP. Hetzelfde geldt voor verandering van wetgeving zoals wettelijke verplichtingen voor het verduurzamen van installaties, nadere richtlijnen voor het verbeteren van de ventilatie van maatschappelijke gebouwen en aanscherping van brandveiligheidseisen.

Beheerplan

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

Speelplaatsen (inclusief Cruyff Courts)

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

In de Beleidsnota 'Sport, spel en bewegen in de openbare ruimte 2024' staat dat de gemeente inzet op creëren, behouden en gericht verbeteren van goede voorzieningen zodat iedereen kan genieten van sport, spel en beweging. De gemeente streeft naar veilige, hele en goed onderhouden plekken die op meerdere manieren en door meerdere doelgroepen gebruikt worden.

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

Voor het beheer van speellocaties zijn budgetten beschikbaar voor zowel het dagelijks onderhoud als voor het uitvoeren van groot onderhoud en vervangingen. Deze budgetten zijn momenteel nog niet getoetst aan een bestaand onderhoudsplan, daarom is voor de lange termijn nog niet inzichtelijk of de huidige budgetten voldoende zijn om de gewenste situatie uit de beleidsnota volledig te realiseren en te behouden.

Op basis van wat beschikbaar is, worden jaarlijks ca. 30 locaties vervangen om achterstallig onderhoud in te halen. Voor speciale locaties, zoals de stadsspeeltuin en de Cruijff-courts, is geen investeringsbudget beschikbaar. Daarvoor wordt of is apart budget aangevraagd bij de kadernota.

Beheerplan

Om de huidige veiligheid te borgen worden jaarlijkse inspecties uitgevoerd op de openbare sport-, spel- en beweegvoorzieningen in beheer van de gemeente. Er wordt 3 keer per jaar getoetst op schoon, heel, veilig. Een norm-technische keuring wordt eens per 3 jaar uitgevoerd.

Voor de uitvoering van de beleidsnota worden twee documenten opgesteld:

- Het document 'Beleidsregels: sport, spel en bewegen in de openbare ruimte'. In dit document worden de beleidsregels beschreven waarin nadere voorschriften zijn opgenomen voor de realisatie van

de visie en de beleidsambities uit deze beleidsnota. De beleidsregels worden door het college vastgesteld en kunnen tussentijds door het college bijgesteld worden.

- Een meerjarig onderhoudsplan waarin de financiële kaders voor uitvoering zijn opgenomen en gekeken is naar diverse ambitieniveaus.

Paragraaf Grondbeleid

Deze paragraaf Grondbeleid beschrijft:

- 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.

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

Visie

In de 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 een actieve rol nemen wanneer de gemeentelijke doelstellingen door derden niet gerealiseerd (kunnen) worden. Wanneer de gemeente op voorhand al een grote grondpositie (eigendom) heeft in het te ontwikkelen gebied kan worden gekozen voor een actieve ontwikkeling. Bij een actieve rol wordt vooraf altijd een risico- en financiële analyse gemaakt.

De doelstellingen en concrete activiteiten in 2026 binnen de grondexploitaties staan in beleidsveld Grondzaken.

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.

Prognose financiële eindresultaten grondexploitaties

De onderstaande overzichten geven de verwachte eindresultaten van de verschillende grondexploitaties weer. Gebaseerd op het Meerjarenperspectief Grondexploitaties 2025 (MPG). Volgens de richtlijnen van het BBV moet de presentatie van de financiële eindresultaten gebeuren op een 'eindwaarde'. Dit is de waarde inclusief de jaarlijkse prijsstijgingen en rentelasten.

tabel 96 prognose resultaten (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Project	Verwacht eindjaar	Resultaat eindwaarde	Resultaat op NCW 2025	Verliesvoorziening
Stationsgebied	2034	-17.840	-14.640	-14.640
Pelmolenpad	2030	6.900	6.120	
Bangert en Oosterpolder	2028	2.880	2.660	
Oude Hockeyvelden	2027	200	190	
Totaal			**-5.670**	**-14.640**

Resultaten op eindwaarde zijn niet vergelijkbaar wanneer deze eindresultaten in een verschillend jaar worden behaald. Door inflatie heeft een euro in 2026 een andere waarde dan een euro in 2025.

Om eindresultaten van projecten op 31 december met een verschillende einddatum toch met elkaar te kunnen vergelijken, is een correctie nodig. Hiervoor worden alle zogenaamde 'eindwaardes' teruggerekend naar een 'contante waarde' op 1 januari van het huidige jaar. Deze netto contante waarde wordt berekend aan de hand van de door het BBV voorgeschreven disconteringsvoet. Dat is het streefpercentage van de ECB voor de inflatie: 2%.

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. De winstneming is opgenomen in het Meerjaren Perspectief Grondzaken.

Voorziening verliesgevende complexen

Het BBV schrijft voor dat direct een financiële reservering getroffen moet worden voor een voorzienbaar tekort (verlies) in een grondexploitatie. Deze reservering wordt gedaan ten laste van de Algemene bedrijfsreserve grondzaken (ABR). Uit de tabel “prognose resultaten” is af te leiden dat bij de huidige lopende grondexploitaties een verliesvoorziening nodig is voor de grondexploitaties voor een bedrag van € 14,64 miljoen. Dit is gelijk aan de netto contante waarde per 1 januari 2025.

Ontwikkeling reserve grondzaken

Algemene bedrijfsreserve grondzaken (ABR)

De gemeente heeft naast de Algemene Reserve, de ABR ingesteld. Zo worden de financiële resultaten en risico's van het Grondbedrijf gescheiden van de financiën voor de overige gemeentelijke taken.

De ABR is een buffer (weerstandscapaciteit). Hiermee wordt voorkomen dat de begroting van de gemeente wordt geconfronteerd met financiële gevolgen vanuit de grondexploitaties. Wel is bij een tekort in de ABR dekking vanuit de Algemene Reserve nodig. Als zoiets zich voordoet, gaat het om risico's waarvoor niet op voorhand een specifieke voorziening is getroffen.

Het doel van de ABR is:

- het opvangen van tekorten bij negatieve grondexploitaties;
- het afwaarderen van gronden en/of opstallen op projectbasis/ binnen een grondexploitatie, als de boekwaarde hoger is dan de verwachte marktwaarde;
- het opvangen van projectrisico's.

De ABR wordt gevormd door:

- winstneming bij het sluiten van een grondexploitatie;
- tussentijdse winstnemingen uit grondexploitaties (op basis van POC-methodiek);
- opbrengsten uit (verkoop) erfpacht, gronden en litervergoeding;
- storting vanuit de Algemene reserve bij een te lage stand. Hiervoor is altijd een expliciet raadsbesluit nodig;
- onttrekkingen 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 ABR ook meerjarig worden bekeken. 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.

Risico's

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

Risicovoorziening

Om risico's op te kunnen vangen moet, zoals opgenomen in het MPG 2025, een weerstandscapaciteit van € 6,53 miljoen worden aangehouden. Als de gemeente besluit een grondexploitatie te openen voor een nieuwe ontwikkeling wordt het benodigde weerstandsvermogen opnieuw berekend.

De ABR is in dit geval voor het afdekken van risico's. Per 31 december 2024 is het aanwezige weerstandsvermogen € 19,38 miljoen (inclusief stille reserves van het grondbedrijf). Dit is voldoende om de gecalculeerde risico's van lopende grondexploitaties af te dekken.

Zie ook paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Overige zaken en ontwikkelingen

Marktontwikkelingen en gevolgen

Ondanks de grote onzekerheid op geopolitiek en economisch vlak laat de commerciële vastgoedmarkt een herstel zien. Ten opzichte van 2024 is er merkbaar meer kapitaal beschikbaar in de markt. Dit zorgt voor meer investeringsdruk bij (institutionele) partijen, wat leidt tot een stijging van de prijzen. Dit effect is zichtbaar in zowel de beleggersmarkt als de markt voor gebruikers. In 2024 is de gemiddelde transactieprijs per m² in Hoorn met 7% gestegen. Gezien de krapte op de woningmarkt is de verwachting dat deze groei komend jaar doorzet.

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 van het BBV.

In 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 ABR. Dat betekent dat de komende jaren geen sprake is van een structurele winst en dat hiervoor geen vennootschapsbelasting hoeft te worden betaald.

Op voorhand kan niet worden uitgesloten dat de belastinginspecteur hierin een andere positie 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 ABR.

Erfpacht

De gemeente past erfpacht toe bij projecten zoals volkstuincomplexen, sportcomplexen, benzineverkooppunten en het woonwagencentrum.

In het verleden is erfpacht toegepast voor woningen en bedrijven, deze kan worden afgekocht. Dit heeft een positief incidenteel financieel effect. De komende jaren loopt een aantal tijdvakken van de erfpacht af. Vooruitlopend hierop wordt gewerkt aan het heroverwegen van de voorwaarden rondom het erfpachtbeleid.

Stille reserve

Van een stille reserve is sprake als de waardering van een perceel grond op de balans lager is dan de marktwaarde. De stille reserves van het grondbedrijf zijn onderdeel van het weerstandsvermogen van de gemeente, zie ook de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Er is sprake van een stille reserve door de herziening van de erfpachtcanon van de gronden in voortdurende erfpacht. Een erfpachtcanon is de periodieke vergoeding van de pandeigenaar aan de eigenaar van de grond waarop het pand staat. Dit doet zich bijvoorbeeld voor bij afkoop van de erfpacht bij de Huesmolen, Korenbloem en winkelcentrum Kersenboogerd. De waarde wordt bepaald als de pandeigenaar de erfpachtcanon wil afkopen.

In totaal is de geraamde stille reserve ongeveer € 2,44 miljoen.

Programma's en projecten



Programma Poort van Hoorn

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

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

Voor het realiseren van deze doelstelling:

1. We creëren aan de noordzijde van het spoor een Stationskwartier met een mix van wonen, werken, cultuur, commerciële en maatschappelijke voorzieningen, reizen en parkeervoorzieningen;
2. We sluiten de zuidzijde van het stationsgebied goed aan op de historische binnenstad, met nadrukkelijk aandacht voor de groene singelstructuur;
3. We geven de traverse over het spoor ook een verblijfsfunctie als ‘Podium’, naast een functionele verbinding tussen de noord- en zuidzijde;
4. We richten 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);
5. We ontwikkelen de locatie Pelmolenpad-Prisma tot een duurzame en gezonde stadswijk tussen de binnenstad, de Grote Waal en het stadsstrand;
6. We faciliteren private woningbouwinitiatieven in de omgeving van het stationsgebied;
7. We faciliteren 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 de visie op wonen, onderwijs en werken (WOW) wordt ingevuld;
8. We bereiden een nieuwe toegang voor gemotoriseerd verkeer met onderdoorgang onder het spoor naar de stad voor en richten het Keern verbeterd in voor langzaam verkeer met onder andere een onderdoorgang onder de Provincialeweg.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

1. Met de ontwikkelpartner uitwerken van het stedenbouwkundig plan, de programmering van de woningbouw en voorzieningen en de openbare ruimte resulterend in een uitvoeringsplan en samenwerkingsovereenkomst voor het stationsgebied. Voor de programmering wordt een onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor inpassing van maatschappelijke voorzieningen waaronder de bibliotheek, de Blauwe Schuit en een poppodium. Onderdeel van het uitvoeringsplan zijn tijdelijke maatregelen om de bereikbaarheid van het station gedurende de gebiedsontwikkeling te kunnen borgen.
2. Het voorbereiden van de start bouw van de eerste fase van de woningbouw en voorzieningen. Het betreft het bouwveld tegenover het stationsgebouw van de Museumstoomtram. De start bouw hiervan is gepland Q4 2026.
3. Ontwerp en engineering van de openbare parkeergarage voor auto en fiets, contractvorming met NS (prijsafspraken P+R-plaatsen en exploitatie fietsenstalling), voorbereiding investeringsbesluit gemeenteraad en aanbesteding.
4. De afspraken met Museumstoomtram en ProRail verder uitvoeren, waaronder de technische voorbereiding van de verplaatsing rail-inzetplaatsen, relaishuis en efficiëntere indeling van de spoorbundel. In 2026 start de aanleg van de rail-inzetplaats aan het Dampten.
5. Uitvoeren van de eerste fase woningbouw Pelmolenpad en voorbereiding van de vervolgfasen, waaronder een nieuwe planologische procedure voor het oostelijk deel van het Pelmolenpad (totaal 610 woningen).
6. Voor de nieuwe stadstoegang werken we aan vier werkpakketten:
   a. Het ontwerpen/ontwikkelen (engineeren) van de auto onderdoorgang van Dampten en de spoorlijn in samenwerking met ProRail,

   b. de technische en
   c. juridische voorbereiding van de uitvoering en
   d. een nader onderzoek voor de aansluiting Keern zuid op het zuidelijk stationsgebied.
7. Faciliteren verplaatsing busremise naar de locatie Berkhouterweg en het maken van nadere afspraken daarover met de Provincie.
8. Faciliteren ontwikkeling van Buitenstad, waar 545 woningen worden gebouwd aan het Dampten en Berkhouterweg inclusief de verplaatsing van de supermarkt uit het stationsgebied naar Buitenstad. Onder andere door het in 2026 voeren van de planologische procedure. Met het oog op de ontwikkeling van het stationsgebied is het van belang te zijner tijd de grond onder de huidige Albert Heijn in bezit te hebben. Het uitgangspunt daarbij is minnelijke verwerving. Toch wordt ook het instrument van onteigening ingezet (gemeenteraad eind 2025/Q1 2026) als parallel traject.
9. Faciliteren we de ontwikkeling van de locatie Dampten 4-6, waar 134 woningen voor jongeren, studenten en young professionals worden gerealiseerd. De publiekrechtelijk procedure hiervoor is afgerond. In 2026 start de bouw van deze woningen.
10. Faciliteren we het plan om aan de Maelsonstraat 18-20 een ontwikkeling van 160/170 appartementen te realiseren, waarvan een deel met zorgfunctie. In 2026 wordt het stedenbouwkundig plan en de anterieure overeenkomst verder uitgewerkt. In deze overeenkomst wordt het gemeentelijk kostenverhaal zeker gesteld en worden er onder meer afspraken gemaakt over de categoriale verdeling van de woningbouw. Verder start in 2026 de bouw van Dampten 4-6. Een ontwikkeling van 134 woningen voor jongeren, studenten en young professionals.

Wat mag het kosten?

Het programma omvat een groot aantal deelprojecten/programma’s. Een deel van de kosten worden verantwoordt in het Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) en de tussentijds rapportages. In de paragraaf grondbeleid wordt een prognose gegeven van de verwachte resultaten van Pelmolenpad en stationsgebied.

Er wordt gewerkt aan uniforme overzichten voor de financiën bij de projecten en programma's.



Programma Kansen voor de Kersenboogerd

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

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.

Activiteiten en resultaten per spoor in 2026

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. Uitvoering buurt Patio, Pergola, Prieel en buurt Groef, Stijl, Messing. Daarnaast de voorbereiding van uitvoering buurt Lijster, Ekster, Koolmees. Voor deze buurt wordt een ontwerp- en participatieproces doorlopen dat resulteert in een definitief ontwerp.
2. Faciliteren esthetische aanpak woningen Intermaris, bijvoorbeeld door het afsluiten van stegen en het aanpassen van trappenhuizen, portieken en tuinen.

Spoor 2: Woondifferentiatie, inbreiding en herinrichting binnenterreinen Intermaris

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

Spoor 3: Openbaar vervoersknooppunt Kersenboogerd, winkelcentrum en voorzieningen

1. Voorbereiden van de uitvoering van de kwaliteitsimpuls van de openbare ruimte van het stations- en winkelgebied. Hiervoor wordt een ontwerp- en participatieproces doorlopen dat resulteert in een definitief ontwerp.

Spoor 4: Sociale aanpak

1. Uitbreiding van de sociale buurtaanpak in de sociale huurwoningen naar andere buurten in afstemming met Intermaris.
2. Uitvoering van de pilot buurtverbinder.

Spoor 5: Veiligheid

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

Er is een relatie met de volgende onderdelen van de beleidsbegroting:

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

Wat mag het kosten?

Er wordt gewerkt aan uniforme overzichten voor de financiën bij de projecten en programma's.



Programma Binnenstad/Waterfront

Het programma Binnenstad en Waterfront is gestart in 2024. In dit programma worden in samenhang de belangrijkste opgaven opgepakt: de ontwikkeling van winkelgebieden, horeca en terrassen, kunst en cultuur, evenementen, havens en Waterfront, bereikbaarheid en mobiliteit, fiets- en autoparkeren.

De ambitie is om de binnenstad te ontwikkelen tot de huiskamer van de stad: een plek waar inwoners, ondernemers en bezoekers zich welkom voelen en waar ontmoeting centraal staat.

Actieagenda

In 2025 is een nieuwe actie-agenda vastgesteld, die samen met bewoners, ondernemers, culturele instellingen en andere partners is gemaakt. Deze agenda bevat concrete acties die bijdragen aan een aantrekkelijke, toekomstbestendige binnenstad. De prioriteiten zijn: het vergroenen van straten en pleinen, het verbeteren van de leefkwaliteit en toegankelijkheid, het verbeteren van afvalinzameling, autoluw maken van het kernwinkelgebied, het invoeren van een parkeerverwijssysteem, het versterken van kunst en cultuur, de aanpak van leegstand en het stimuleren van nieuwe functies in vrijkomende panden.

De actieagenda wordt jaarlijks vernieuwd. Daarmee ontstaat een dynamisch proces waarin gemeente en partners flexibel kunnen inspelen op actuele ontwikkelingen en urgente opgaven.

Om de uitvoering van de actieagenda te waarborgen is in 2024 een strategisch actieteam (SAT) ingericht. Dit team bestaat uit vertegenwoordigers van bewoners, ondernemers, horeca, vastgoed, cultuur, onderwijs en de gemeente. Het strategisch actieteam bewaakt de voortgang en samenhang van de acties. Sinds juli 2025 is bovendien een centrummanager actief, die uitvoering geeft aan het verminderen van leegstand, het aantrekken van nieuwe ondernemingen, het verbinden van vastgoedeigenaren

voor gezamenlijke investeringen en het professionaliseren van het SAT en de samenwerking in de binnenstad.

De opgaven in de binnenstad zijn veelzijdig en raken aan verschillende gemeentelijke domeinen. Daarom is gekozen voor een programmatische aanpak, waarin projecten en acties in samenhang worden opgepakt. Dit bevordert de interne samenwerking binnen de gemeente én de samenwerking met externe partners.

Met dit programma zetten we in 2026 verdere stappen om de binnenstad te laten uitgroeien tot een levendig, groen en aantrekkelijk stadscentrum dat het visitekaartje vormt voor de stad en haar Waterfront.

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

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

Het doel van het programma Waterfront is het nog beter benutten van de ligging van Hoorn aan het water en het verbeteren van de bereikbaarheid over het water.

De randvoorwaarden zijn:

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

Binnenstad:

1. Actie-agenda 2026 vaststellen en uitvoeren
2. Professionaliseren van het Strategisch actieteam met behulp van een centrummanager
3. Onderzoeken of er draagvlak is om een Vastgoed-BIZ in de binnenstad op te starten

Stadsstrand

1. Voortzetting proces monitoren zwemwater en voorbereidingen zwemwaterprofielen om per 2026 de kwalificatie “Zwemwater” te mogen voeren bij het stadsstrand.
2. Overdragen beheer zwemwater aan de Provincie.
3. Het actief beheren van het stadsstrand in samenwerking met het Recreatieschap Westfriesland.

Water

1. Ruimtelijk voorbereiden van ontwikkelingen in Marina Kaap Hoorn.
2. Coördineren van het maaien van fonteinkruid in het Markermeer.

Wat mag het kosten?

Er wordt gewerkt aan uniforme overzichten voor de financiën bij de projecten en programma's.

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



Programma Energietransitie

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Doel van de opgave Duurzame stad is een klimaat neutrale stad in 2040. Om dit doel te bereiken is een programma voor de Energietransitie vastgesteld in 2024. Dit programma is gericht op de gebouwde omgeving en legt de focus op de volgende pijlers:

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

Samenwerking op regionaal niveau is noodzakelijk om de juiste verbanden en maatregelen te treffen en tot realisatie over te gaan voor alle pijlers. Uitgangspunt is lokaal starten en regionaal uitbouwen. Om voortgang te boeken en te versnellen, zetten we zoveel mogelijk in op collectiviteit. Hiervoor is in 2025 een samenwerkingsconvenant ondertekend met de zeven Westfriese gemeenten om de taken vanuit het klimaatakkoord uit te voeren.
Ook bij de Circulaire Economie en Klimaatadaptatie werken we als Westfriese gemeenten samen.

Energietransitie

De energietransitie bestaat uit vijf onderdelen: besparing, duurzame opwek, warmte, energie infrastructuur en mobiliteit. Samen met en voor bewoners en bedrijven worden activiteiten ontwikkeld die voortkomen uit de taken die vanuit het klimaatakkoord bij de gemeenten worden neergelegd. Gezamenlijk richten de activiteiten in deze vijf pijlers op een energieneutraal Hoorn in 2040.

De komende periode wordt ingezet op onderdelen die een bijdrage leveren aan het 'meer stad worden'. De problematiek op het onderdeel energie infrastructuur is het afgelopen jaar sterk toegenomen. Dit betekent dat het programma de komende jaren naast energiebesparing en van het aardgas af sterk de focus legt op de ontwikkelingen rondom de netcongestie en wat dit betekent voor onze stad.

We zetten in op congestie verzachtende maatregelen en uitbreidingen van het elektriciteitsnet. Om de toekomstige energievraag inzichtelijk te krijgen, gaan we integraal programmeren en ontwikkelen we allerhande slimme oplossingen. Ook zetten we in op het beter monitoren van de getroffen maatregelen en de impact via een monitoringdashboard.

Aanvullend zetten we stappen in het opstellen van Wijkuitvoeringsplannen van het aardgas af en bieden inwoners handelsperspectieven. Steeds meer initiateven ontstaan in onze gemeenten op bedrijventerreinen maar ook in wijken zoals de binnenstad rondom de Eikstraat en Hoorn-Noord bij het zwembad. Hiervoor werken we samen met bewoners, bedrijven, regiogemeenten en stakeholders als de woningbouwcorporatie Intermaris, HVC, HHNK, Liander, PWN en provincie.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

1. Uitvoeren van het meerjarige programma "Hoorn bespaart" gericht op de bestaande bouw, inclusief Nationaal Isolatieprogramma;
2. SPUK-regeling voor de energiearmoede uitvoeren;
3. Het regionale jaarplan energieneutraal Westfriesland 2026 uitvoeren;
4. De energiehubs Hoorn80 en Westfrisia uitvoeren;
5. Organiseren van duurzame warmtebronnen als aardwarmte, bodemenergie en aquathermie voor collectieve warmtesystemen;
6. Het opstellen van handelingsperspectieven voor een aardgasvrije woning voor alle inwoners van Hoorn;
7. Opstellen en uitvoeren van wijkuitvoeringsplannen aardgasvrij Hoorn-Noord, Kersenboogerd en Bangert en Oosterpolder;
8. Begeleiden en stimuleren van bewonersinitiatieven gericht op het aardgasvrij (ready) maken van de gebouwde omgeving;
9. Uitvoeren van de lokale Transitievisie Warmte en regionale Warmtevisie Westfriese regio;
10. Uitvoeren van (pre) Soortenmanagementplan;
11. Opstellen en uitvoeren grootschalige duurzame opwek op bedrijventerreinen en parkeerplaatsen;
12. Uitbreiden van de energie infrastructuur in Hoorn en Westfriesland;
13. Opstellen beleid (grootschalige) opslag van energie (warmte en elektra);
14. Het Energie Systeem Actieplan uitvoeren om te voldoen aan toekomstige energievraag;
15. Toepassen gunningsmethodiek Schoon en Emissieloos Bouwen bij aanbestedingen;
16. Stimuleren Netbewust Bouwen in gebiedsontwikkeling;
17. Expeditie duurzaamheid voor primair onderwijs uitvoeren.

Resultaten 2026

1. Het reduceren van energiearmoede en gasverbruik door energiebesparingsaanpak, en het toewerken naar het aardgasvrij gereed maken van woningen via SPUK-regeling, NIP-gelden en provinciale subsidie;
2. Het verkrijgen van een pre-Soortenmanagementplan vergunning en uitvoering van de eerste woonverblijven van vleermuizen en vogels;
3. Bewoners in Hoorn-Noord, Bangert en Oosterpolder en Kersenboogerd zijn actief benaderd met wijk-specifieke aardgasvrije handelingsperspectieven;
4. Buurtaanpak (versterken laagspanningsnet) Kersenboogerd in afrondende fase 52 trafohuisjes geplaatst, volgende buurten gepland, zoals Bangert en Oosterpolder;
5. Bewoners uit de Binnenstad hebben toegang tot handelingsperspectief per buurt;
6. Ruimtelijke procedure midden-spanningsstation Westfriese Parkweg afgerond;
7. Energiecoöperatie Hoorn80 en Westfrisia groepscontracten opgesteld.
8. Tien basisscholen doen mee aan expeditie duurzaamheid binnen hun lesprogramma.
9. Collectieve aanpak nieuw- en bestaande bouw ontwikkelingen Eikstraat.
10. Plan van aanpak voor de uitvoering van de verduurzaming van zwembad Waterhoorn en ijsbaan de Westfries.
11. Definitieve bronbepaling voor warmtenet en verdere bronstrategie.

Circulaire economie

In Hoorn bouwen we aan een circulaire economie. We zijn onderweg naar een stad die geen afval meer produceert en die in overeenstemming met de Hoornse omgevingsvisie in 2040 klimaatneutraal en volledig circulair is. Halvering van het gebruik van primaire grondstoffen en verminderen van de CO2 uitstoot met 55% ten opzichte van het basisjaar 1990 staat voor 2030 als eerste stip op de horizon. Deze doelstelling voor 2030 zijn in lijn met het Nationaal Programma Circulaire Economie (NPCE).

Een volledig circulaire economie is een houdbaar economisch systeem, waarin je zo lang mogelijk voorkomt dat een grondstof afval wordt. De waarde van grondstoffen, materialen en producten blijft behouden door gesloten kringlopen.

Dit levert niet alleen een besparing van grondstoffen op, het draagt ook bij aan minder CO2-uitstoot en stimuleert ketensamenwerking, werkgelegenheid en innovatie.

We werken aan een klimaat neutrale en volledig circulaire stad in 2040, door het:

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

1. Uitvoering fase 1 basis op orde (procesvoorstel Gemeentelijk Grondstoffenplan), verbeteren gescheiden inzameling voor huishoudelijk afval;
2. Onderzoeken ABS regionaal. Afvalbrengstation (ABS) Zwaag integreren in nieuw op te richten ambachtscentrum regio Westfriesland;
3. Voorleggen nieuw beleid met uitvoeringsparagraaf Circulaire Economie Hoorn 2025-2030 aan college en raad;
4. Uitvoeren van de uitvoeringsparagraaf door het college voor akkoord gegeven middels prioritering in een jaarplan;
5. Uitvoeren jaarplan 2026 van de Actieagenda Circulair Westfriesland 2023-2026;
6. Uitvoering circulaire inkoop van leveringen, diensten en werken vanuit opnemen Circulaire principes in de opdracht. Dit doen wij via onder andere de richtlijnen vanuit het LIOR bij werken en vertalen wij naar de inkoopstrategie vanuit MVOI (Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen en Inkopen).

Resultaten 2026

1. Uitvoeren van het jaarplan 2026 via prioritering van de uitvoeringsparagraaf, zoals door het college voor akkoord gegeven;
2. Uitvoering van circulaire deal secundaire bouwmaterialen in 2 pilotprojecten die in 2025 zijn voorbereid;
3. Uitvoeren van Circulaire richtlijnen in de nieuwe digitale Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR).

Klimaatadaptatie en biodiversiteit

We werken aan een klimaatbestendig en water robuust ingericht Westfriesland in 2050.

De basis voor het vormgeven van klimaatadaptatie is verankerd in het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie. De thema's zijn wateroverlast, hittestress, droogte, overstromingen en bodemdaling. Het ambitieniveau is meegroeien met klimaatverandering door werk met werk te maken. Het vergroten van de biodiversiteit is beschreven in de Groenvisie. Er is een uitvoeringsprogramma voor de Groenvisie.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2026

1. Uitvoering geven aan het nieuw op te stellen uitvoeringsprogramma Deltaplan Ruimtelijke Klimaatadaptatie;
2. Uitvoeren Groenvisie;
3. Klimaatadaptatie als onderdeel van de programma's en projecten: werk met werk maken.

Resultaten 2026

1. Updaten stresstesten, strategieën en uitvoeringsagenda;
2. Opstellen regionaal en lokaal hitteplan;
3. Updaten inspiratieboek maatregelen;
4. Borgen richtlijnen klimaatadaptatie in Leidraad inrichting openbare ruimte;
5. Opzetten lokale beheerstructuur voor borging en monitoring klimaatadaptatie.

Communicatie

1. Communicatie over uitvoering programma Energietransitie via bestaande kanalen.
2. Inzetten op bewustwording en handelingsperspectief op basis van vernieuwde communicatievisie via campagne; ook voornamelijk via bestaande kanalen en middelen. Daarnaast zetten we Expeditie Duurzaam voort: project op basisscholen, ook gericht op bewustwording.
3. Wijkgerichte participatie- en communicatie, zoals uitvoering warmtenet, versterken stroomnet en acties rondom energie besparen. Denk aan gerichte communicatiemiddelen, buurtevents, buurtpanels, etc., onder andere samen met onze omgevingsmanager.
4. Samen optrekken met duurzaamheidspartners: elkaars projecten en werkzaamheden versterken in communicatie en uitvoering.

Zie beleidsveld Duurzaamheid en Milieu.

Wat mag het kosten?

Er wordt gewerkt aan uniforme overzichten voor de financiën bij de projecten en programma's.



Hoorn-Noord/Venenlaankwartier

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.

Evaluatie

Het programma wordt begin 2026 geëvalueerd. Veel activiteiten uit het programma zijn afgerond, in de afrondende fase of zijn ondergebracht in de reguliere lijn.

Spoor 1: Inrichting openbaar gebied

Project vervangen riolering Hoorn-Noord/Venenlaankwartier

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Doel van dit project is de wijk te voorzien van een nieuwe riolering, die integraal wordt voorbereid en uitgevoerd vanuit de deelgebieden riolering, klimaatontwikkeling en energietransitie. Ook wordt in enkele straten de openbare ruimte heringericht, nadat de riolering is vernieuwd. De voorbereidingen en de aanbesteding van het eerste deelproject zijn in 2023 afgerond en worden uitgevoerd. Voor de volgende fase van vier jaar heeft de aanbesteding plaatsgevonden. Het herinrichten van de openbare ruimte vindt plaats met participatie van omwonenden.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

1. Afronding van de uitvoering van deelproject Draafsingel in Q1 2026.
2. Afronding van de uitvoering van deelproject Johannes Poststraat, Adriaen Boomstraat, Tyrasstraat, Jan Willemszstraat, Pater Bleijstraat, Loniusstraat, Eenhuizenstraat, Bontekoestraat/Wilhelminalaan en Sint Laurentiusstraat in Q2 2026.
3. Voorbereiden en uitvoeren van het deelproject Drieboomlaan. De uitvoering start volgens de planning in Q3 2026.
4. Voorbereiden en uitvoeren van het riolering deelproject Van de Blocqueriestraat, van Beijerenstraat, Willemsweg, Sonckstraat, van Akerlakenstraat, de Vicqstraat, Crabstraat, deel Julianaplein, Mecklenburgstraat, Prins Bernardstraat, Oranjestraat, Mauritstraat, Frederik Hendrikstraat, Alexanderstraat, Holenweg tussen de Willemsweg en Venenlaan. De uitvoering start volgens planning in Q2 2026.

Speelvoorzieningen Johannes Poststraat

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Doel is de groenstrook langs de Johannes Poststraat te herinrichten tot een speelvoorziening voor alle leeftijden. Ook is bij de inrichting van de speelvoorziening aandacht voor hittestress en waterberging.

Daarvoor bouwen we en richten de speelvoorziening in met een opslag- en infiltratievoorziening voor hemelwaterberging en retentie (wadi).

Dit doen we aansluitend aan het vernieuwen van de riolering van het deelproject genoemd onder 2.

De speelvoorziening wordt gefaseerd aangelegd.

Spoor 2: Stedelijke ontwikkeling project Holenkwartier

Het gewenste resultaat is een innovatieve woon- en werkbuurt met circa 400 woningen op de voormalige Philips-locatie. De eerste fasen (1A en 1B) zijn de 122 woningen opgeleverd en is het woonrijp maken nagenoeg afgerond.

Wat gaan we daar voor doen?

1. Faciliteren van fase 1B blok 14 die bestaat uit 60 sociale huurappartementen. De oplevering van het gebouw vindt in 2026 plaats.
2. Faciliteren van fase 2A die bestaat uit circa 100 koopwoningen. De voorbereidingen voor de bouw zijn in 2025 gestart en lopen geheel 2026 door.
3. Faciliteren van fase 2B, 3A en 3B die bestaat uit circa 120 woningen, waarvoor een omgevingsvergunning is afgegeven. De start van de bouw is in 2026.

Project De Vrijheid Hoorn

Voor de locatie Holenweg 6, 8 en 10 is een woningbouwprogramma opgesteld met 133 appartementen. Het woningbouwprogramma sluit kwantitatief en kwalitatief aan op het Holenkwartier en op de behoefte van woningzoekenden in Hoorn. In de beroepsprocedure zijn bezwaren ontvangen die door de Raad van State worden afgehandeld.

Wat gaan we daar voor doen?

1. Uitspraak Raad van State in de beroepsprocedure wordt eind 2025 verwacht.
2. De omgevingsvergunningaanvraag is gestart in 2025.
3. Na een positieve uitspraak van de raad van State start de ontwikkelaar met de voorbereidingen voor de bouw van een verdiepte parkeergarage, appartementen en de inrichting van de openbare ruimte.

Projecten Noord van Noord en Hart van Noord (Intermaris)

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

Wat gaan we daar voor doen?

In samenwerking met Intermaris worden de volgende activiteiten uitgevoerd:

1. Het - op basis van de af te sluiten Intentieovereenkomst (Q4 2025) - faciliteren van de uitwerking van de deelgebieden Noord van Noord en Hart van Noord, door het opstellen van de Nota van Uitgangspunten en een Gebiedsvisie, rekening houdend met de uitgangspunten van het bouwplan van Intermaris.

Project Ontwikkelingen Eikstraatkwartier

Het doel is de volgende deelprojecten te realiseren:

1. Integraal Kind Centrum Mariaschool aan de Eikstraat, inclusief dubbele gymzaal
2. Integraal Kind Centrum Montessori aan de Johan Messchaertstraat.
3. Woningbouw, inclusief RAC-parkeervoorziening, in de drie deelgebieden aan de Eikstraat-Abbingstraat, Wilhelminalaan en RAC-parkeerlocatie.

Wat gaan we daar voor doen?

1. Begeleiden van twee schoolbesturen bij de planvorming voor de Kindcentra.
2. Begeleiden van de ontwikkelcombinatie Eikstraatkwartier b.v. bij het opstellen van een integraal stedenbouwkundig plan voor het hele Eikstraatkwartier waarin woningen, scholen en parkeren zijn opgenomen.
3. Faciliteren van een zorgvuldige participatie met de omgeving vanuit de drie initiatiefnemers.
4. Faciliteren van een energieconcept voor scholen en nieuwe en bestaande woningen, in samenspraak met het Energiecollectief uit de omgeving.
5. Samen met de omgeving en de scholen zorgen voor een kindvriendelijke school- en leefomgeving, onder meer door de inrichting van een Schoolstraat bij de Mariaschool.

Wat mag het kosten?

Er wordt gewerkt aan uniforme overzichten voor de financiën bij de projecten en programma's.



Project Vernieuwing Westfries Museum

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

De renovatie en restauratie, het funderingsherstel, de verduurzaming, verbeterde toegankelijkheid, de uitbreiding van de panden van het Westfries Museum en museale inrichting van het Westfries Museum, zodat gebouwen én museum klaar zijn voor de toekomst.

In de zomer van 2025 startte fase I van de grootschalige verbouwing: het funderingsherstel. Daarop volgde eind 2025 fase II, de restauratie en vernieuwing van de panden aan de Roode Steen. In 2026 worden deze fasen afgerond en ook fase III, het realiseren van een veilige en gezonde werkomgeving in de kantoorpanden aan het Achterom. In 2026 is verder de vergunningenprocedure voor de wisselexpositie in de achtertuin van Roode Steen 15.

Eind 2026 is de verbouwing klaar en kan gestart worden met de inrichting. In 2027 heropent het museum haar deuren aan de Roode Steen.

Resultaten

1. Archeologisch onderzoek op plekken waar de grond geroerd wordt.
2. Noodzakelijk en ingrijpend funderingsherstel vanwege verzakking van de panden.
3. Noodzakelijke renovatie en restauratie (leeftijd van de panden, verzakkingen).
4. Verduurzaming, zoveel als mogelijk volgens doelstellingen gemeente.
5. Het monument aan de Roode Steen 15 wordt onderdeel van het museum.

6. Het realiseren van een ruimte voor wisselexposities en een presentatiezaal (onder voorbehoud vergunningverlening en budget).
7. Het verbeteren van een publieksrouting en de toegankelijkheid van de entree en het museum.
8. Vernieuwde routing en opzet met beleving en meerstemmigheid als uitgangspunten.

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

1. Afronden fase I, funderingsherstel en fase II, restauratie en vernieuwing van de panden aan de Roode Steen.
2. Start en afronding fase III, veilige en gezonde werkomgeving kantoren Achterom.
3. Voortzetten fondsenwerving en major donor campagne voor aanvullende financiering.
4. Procedure omgevingsvergunning fase IV, wisselexpositie.
5. Uitwerken ontwerp en aanbesteden inrichting.

Wat mag het kosten?

Op 21 september 2021 besloot de raad om het Westfries Museum te vernieuwen. Er is toen een uitvoeringskrediet beschikbaar gesteld van € 18.069.000. Omdat rekening wordt gehouden met € 4.525.000 aan subsidies, kost het de gemeente € 13.544.000. Op 24 september 2024 besloot de raad het uitvoeringskrediet op te hogen naar € 23.596.000. Omdat bij dat besluit rekening werd gehouden met € 6.476.000 aan subsidies, kost het de gemeente na dat besluit € 17.120.000. Dat bedrag is kader stellend vastgesteld.

Project Knarrenhof Dovenetel Risdam-Noord

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

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

Het huidige schoolgebouw aan de Dovenetel is met antikraak voorzien en wordt in 2026 gesloopt. De initiatiefnemer werkt aan de hand van de vastgestelde Nota van Uitgangspunten en in samenspraak met de gemeente het voorlopig en definitief ontwerp uit.

Het voorbereiden en uitvoeren van de ruimtelijke procedure is een verantwoordelijkheid van de gemeente. Hiervoor is in mei 2024 door de raad een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld. Dit is vooruitlopend op het voorstel tot vaststellen van de grondexploitatie aan de hand van het definitieve programma en de te verkopen grond om het plan te kunnen realiseren. In 2026 wordt verwacht de omgevingsvergunning te kunnen verlenen en de koop-en realisatieovereenkomst te kunnen afsluiten.

Wat mag het kosten?

Er wordt gewerkt aan uniforme overzichten voor de financiën bij de projecten en programma's.



Bangert en Oosterpolder

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

Fase 5A-Noord

Het overgrote deel van de woningen in fase 5A-Noord is in gebruik genomen. Een appartementengebouw is nog in aanbouw en de ontwikkeling van Intermaris is in voorbereiding. De openbare ruimte is ook grotendeels afgerond. Het Kloosterpark moet nog ingericht worden. Dit is begin 2026 afgerond. Zodra de ontwikkeling van Intermaris gerealiseerd is, wordt hier woonrijpgemaakt.

Fase A-West

In fase A-West zijn de woningen in gebruik genomen door de bewoners en het grootste deel van de openbare ruimte is woonrijp. Het appartementengebouw wordt afgebouwd. Er zijn 3 vrije kavels verkocht en 1 vrije kavel staat nog te koop. In 2026 is het laatste deel van A-West woonrijpgemaakt.

Fase 5B-Zuid en A-Zuid

Het stedenbouwkundig plan en de beeldkwaliteitsplannen zijn klaar. In 2026 worden de voorbereidingen getroffen zodat de bouw van de eerste woningen in 2027 kan starten.

Fase 5A-Zuid

Ontwikkelaar EWF bouwt op dit moment de 94 woningen. Oplevering van de eerste woningen wordt begin 2026 verwacht.

Wat mag het kosten?

De kosten worden verantwoordt in het Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) en de tussentijds rapportages. In de paragraaf grondbeleid wordt een prognose gegeven van de verwachte resultaten.

Strip

Voor het meest zuidelijke deel van de Strip wordt een inrichtingsplan gemaakt. In 2026 worden de plannen verder uitgewerkt.

Kruispunt Westerblokker – De Strip

Het kruispunt Westerblokker - De Strip moet worden aangepast om het toenemende verkeer op de aansluitende wegen op te vangen. Belangrijk daarbij is de aanleg van fietsstroken en paden om de fietser en voetganger een veilige oversteek te bieden. De verkeerslichten worden tegelijk met de werkzaamheden aan het kruispunt vervangen. In 2026 worden de plannen uitgewerkt, waarna de omgeving geïnformeerd wordt. De realisatie van het kruispunt wordt meegenomen bij de woningbouw van fase 5B Zuid of fase A Zuid.

Wijkpark Bangert en Oosterpolder

Het inrichtingsplan en investeringsvoorstel worden voorbereid. Dit wordt eind 2025 aan bewoners en raad voorgelegd. Het park kan in 2026 aangelegd worden.

Kantorenlocaties

Er wordt een voorstel voorbereid om de kantorenlocaties te transformeren naar woningbouw met voorzieningen in de plint. Hiervoor worden bouwenveloppen voorbereid. Zodra deze akkoord bevonden zijn, kunnen de kavels ontwikkeld worden door OMH.

Herontwikkeling locatie Oude hockeyvelden

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Op de voormalige hockeyvelden aan de Nieuwe Steen 9 (nieuw adres: Zonnesteen 1) wordt gewerkt aan het woningbouwproject Nieuwe Weelde en het opgeleverde Integraal Kind- en Expertisecentrum (IKEC) De Zevensprong.

In het plan komen 140 woningen, bestaande uit 80 sociale huurwoningen en 60 betaalbare senioren koopwoningen. Daarnaast komt er een buurtkamer in een groene, duurzame omgeving.

Resultaten

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

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

1. Oplevering van alle 80 sociale huurwoningen door Intermaris;
2. Voortzetting van de bouw en gedeeltelijke oplevering van de 60 betaalbare seniorenwoningen door VORM;
3. Bouw en oplevering van de half verdiepte parkeergarage;
4. Inrichting van de openbare ruimte rondom de woontorens (woonrijp maken);
5. Aanbrengen van de oevers in het plangebied;
6. Zorgen voor een veilige scheiding tussen bouwverkeer en gebruikers van De Zevensprong gedurende de resterende bouwwerkzaamheden.

Wat mag het kosten?

De kosten worden verantwoordt in het Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) en de tussentijds rapportages. In de paragraaf grondbeleid wordt een prognose gegeven van de verwachte resultaten.

Uitbreiding woonwagenlocatie Bobeldijkerweg/Zomervaart

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

Wat gaan we daar voor doen?

Prestaties 2026

1. Het uitvoeren van voorbereidingswerkzaamheden voor de realisatie van een nieuwe brug in het woonwagencentrum. Deze brug is bedoeld voor calamiteiten en de bereikbaarheid tussen het oude deel en een eerdere uitbreiding van de woonwagenlocatie aan de Zomervaart. Het moment van start van de werkzaamheden is afhankelijk van de uitspraak van de Raad van State op het ingediende hoger beroep. De brug moet voorafgaande aan de realisatie van de toekomstige uitbreiding gebouwd zijn.
2. Het doorlopen van de nodige procedures (onder andere BOPA, buitenplanse omgevingsplanactiviteit) voor de uitbreiding van de woonwagenlocatie aan de Zomervaart. Daarnaast wordt de grondexploitatie ter besluitvorming voorgelegd.
3. De toewijzingsverordening uitvoeren (inschrijving, verwerking, toewijzing) voor de 13 nieuw uit te geven standplaatsen.

Zie ook onderdeel wonen.

Wat mag het kosten?

Er wordt gewerkt aan uniforme overzichten voor de financiën bij de projecten en programma's.

Bijlagen

Bijlage 1 Voortgang Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond

Conform het besluit van de gemeenteraad wordt er in elk cyclusdocument gerapporteerd over de voortgang van de beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond. Dit is de tweede rapportage. In de kadernota 2025 was de eerste rapportage. De gemeenteraad heeft geen opmerkingen gemaakt over die rapportage. Daarom is deze rapportage op dezelfde manier herhaald.

Nieuwe beheersmaatregel die geld oplevert

Tabel 97 M001 Ombuiging raad/griffie (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓	✓	M001	Ombuigingen raad/griffie	51	51	51	51	51

De griffie levert samen met de gemeenteraad een structurele bijdrage aan de bezuinigingen.
Deze beheersmaatregel is nu verwerkt in de begroting 2026.

De bezuiniging kan gevonden worden in het beschikbare budget voor raadsactiviteiten en -opleidingen. Dit budget is bedoeld voor een bundeling van activiteiten zoals bestuurlijke vernieuwing, de kindergemeenteraad, 18-jarigen bijeenkomsten, democracity, politiek actief, gast van de raad, initiatievenmarkt, wijkwandelingen, werkbezoeken, regionale raadsledenbijeenkomsten, het bestuursweekend, de jaarlijkse barbecue van de raad, uitvoering van het raadscommunicatieplan, communicatieactiviteiten en overige activiteiten. Om dit structureel te kunnen doen, is nu € 131.153 beschikbaar. De griffie schat in dat structureel een bedrag van € 80.000 nodig is. Dit is meer in lijn met de werkelijke uitgaven in de afgelopen jaren.
Dit betekent dat het budget vanaf 2026 structureel met € 51.153 verlaagd kan worden. Wat overeenkomt met 5,15% van het totaal beïnvloedbare budget van de raad. Hiermee wordt voldaan aan de bezuinigingsopgave, zonder dat dit leidt tot aanpassingen in de ondersteuning van de raad en raadscommissies en zonder dat wordt geschrapt in raadsactiviteiten en raadsopleidingen.

Nog niet volledig uitgevoerde beheersmaatregelen

Tabel 98 M004 GR Openbaar Bestuurlijke Samenwerking/Pact WF (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓		M004	Taakstelling GR Openbaar Bestuurlijke Samenwerking/Pact WF 5% van huidige bijdrage gemeente	12	12	12	12	12
	✓	M004	Taakstelling GR Openbaar Bestuurlijke Samenwerking/Pact WF 5% van huidige bijdrage gemeente	7	7	7	7	7
			restant taakstelling beheersmaatregel	**5**	**5**	**5**	**5**	**5**

Tabel 99 M101 GR Veiligheidsregio NHN (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓		M101	Taakstelling GR Veiligheidsregio 5% van huidige bijdrage gemeente	280	280	280	280	280
	✓	M101	Taakstelling GR Veiligheidsregio 5% van huidige bijdrage gemeente	237	237	237	237	237
			restant taakstelling beheersmaatregel	**43**	**43**	**43**	**43**	**43**

Tabel 100 M103 Top X aanpak (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓		M103	Top X aanpak efficiënter inzetten	50	50	50	50	50
			De gemeenteraad besloot bij de behandeling van de kadernota 2025 om deze beheersmaatregel te schrappen. Er wordt een alternatieve maatregel voor gezocht binnen het domein.	-50 50	-50 50	-50 50	-50 50	-50 50
			restant taakstelling beheersmaatregel	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**

Tabel 101 KN Verkeerskundige aanpassingen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓		KN	Verkeerskundige aanpassingen aan VRI's, pollers en andere maatregelen	31	10	30	30	30

Tabel 102 M208 Fiscaliseren parkeervergunningen gebieden (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓		M208	Parkeerbelasting: fiscaliseren vergunning gebieden (bestaand en nieuw)	600	600	600	600	600

Tabel 103 M601 Herijking subsidies (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓		M601	Herijking subsidies	p.m.	670	670	670	670

Tabel 104 M612 GR GGD (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓		M612	Taakstelling GR GGD (incl. Veilig Thuis) 5% van huidige bijdrage gemeente	248	248	248	248	248
	✓	M612	Taakstelling GR GGD (incl. Veilig Thuis) 5% van huidige bijdrage gemeente	177	177	177	177	177
			restant taakstelling beheersmaatregel	**71**	**71**	**71**	**71**	**71**

Tabel 105 M613 Aanscherping toegang Wmo (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓		M613	Aanscherping op toegang tot Wmo voorzieningen	360	360	360	360	360
	✓	M613	Aanscherping op toegang tot Wmo voorzieningen	147	147	147	147	147
	✓	M613	Aanscherping op toegang tot Wmo voorzieningen: deels dekking incidenteel 2026 uit Algemene reserve	113				
			restant taakstelling beheersmaatregel	**100**	**213**	**213**	**213**	**213**

Tabel 106 KN: Project Integraal Gezinsteam (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓		KN	Project Integraal gezinsteam (Thuis voor Noordje)	300	300	300	300	300

Tabel 107 M620 Hervormingsagenda Jeugd (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓		M620	Hervormingsagenda Jeugd		1.600	1.600	1.600	1.600
✓		M620	Hervormingsagenda Jeugd		-1.600	-1.600	-1.600	-1.600

Tabel 108 M703 GR Omgevingsdienst NHN (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓		M703	Taakstelling Omgevingsdienst NHN 5% van huidige bijdrage gemeente	93	93	93	93	93
	✓	M703	Taakstelling Omgevingsdienst NHN 5% van huidige bijdrage gemeente	11	11	11	11	11
			restant taakstelling beheersmaatregel	**82**	**82**	**82**	**82**	**82**

Tabel 109 M811 Doorstroommakelaar (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
		M811	Doorstroommakelaar niet gaan doen, overige gemeente dragen 50% bij.					

Deze maatregel kon niet verwerkt worden. Er wordt een alternatief gezocht om het ombuigingsbedrag te halen. Deze maatregel moet structureel € 85.000 opleveren.

Tabel 110 M981 Loon- en inhuurkosten, efficiency organisatie (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓		M981	Loon- en inhuurkosten, efficiency organisatie en extern advies	800	1.050	1.300	1.300	1.300
	✓	M981	Loon- en inhuurkosten, efficiency organisatie en extern advies	68	68	68	68	68
			restant taakstelling beheersmaatregel	**732**	**982**	**1.232**	**1.232**	**1.232**

Tabel 111 M987 Reiskosten woon/werk verkeer personeel (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓		M987	Reiskosten woon/werk verkeer personeel	200	200	200	200	200

Volledig behaalde beheersmaatregelen

Tabel 112 Volledig behaalde beheersmaatregelen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	gereed	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓	✓	M002	Budget bezorgen documenten verlagen	35	35	35	35	35
✓	✓	KN	Inleveren efficiencyvoordeel 'werken op afspraak'	96	96	96	96	96
✓	✓	KN	Inkomsten raming boete op afval in begroting opnemen	15	15	15	15	15
✓	✓	KN	Verwijderen overbodig straatmeubilair	10	10	10	10	10
✓	✓	KN	Groot onderhoud stoepen gedeeltelijk via glasvezelherstel	100	0	0	0	0
✓	✓	KN	Onderzoek / meting / advies lichtkwaliteit in eigen beheer	7	7	7	7	7
✓	✓	KN	Energiebesparing door led lichtvervanging op wijkontsluitingswegen	19	19	19	19	19
✓	✓	M207	Parkeerbelasting: aanpassen parkeerbeleid binnenstad inclusief betaald parkeren op zondag (scenario zonder gedragsverandering)	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
✓	✓	M210	Parkeerbelasting: kosten parkeervergunning verhogen	56	56	56	56	56
✓	✓	M212	Afschaffen gratis parkeren op Goede Vrijdag	17	17	17	17	17
✓	✓	KN	Parkeerdrukmetingen uitvoeren met eigen scanauto	25	0	25	0	25
✓	✓	KN	Parkeeropbrengsten Stadsstrand meenemen in begroting	30	30	30	30	30
✓	✓	KN	In eigen beheer scanauto	50	50	50	50	50
✓	✓	KN	Hogere betalingsbereidheid parkeren	250	250	250	250	250
✓	✓	M402	Onderwijs: Investeringsbudget IKC aanpassen	50	50	50	50	50
✓	✓	KN	Onderwijs: Investeringsbudget IKC aanpassen	50	50	50	50	50
✓	✓	KN	Stelpost schouwburg schrappen	271	271	271	271	271

ingeboekt	gereed	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓	✓	M503	GR Westfries Archief 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	37	37	37	37	37
✓	✓	M507	Verhoging huurinkomsten medegebruik gemeentelijke sportparken	38	60	88	88	88
✓	✓	M508	Taakstelling GR Recreatieschap Westfriesland 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	26	26	26	26	26
✓	✓	KN	Sluiten kinderboerderij De Waalrakkers	25	25	25	25	25
✓	✓	M605	Taakstelling GR WerkSaam 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	330	330	330	330	330
✓	✓	M606	Versoberen mantelzorgcompliment.	100	100	100	100	100
✓	✓	M609	Updaten reserves WerkSaam (incidenteel voordeel)	250	0	0	0	0
✓	✓	KN	Stelpost elektrische shuttles schrappen	53	53	53	53	53
✓	✓	KN	Vervallen budget additionele plekken beschut werk WerkSaam	126	126	126	126	126
✓	✓	KN	Voordelen triage en regres	100	100	100	100	100
✓	✓	KN	Kosten dekken uit SPUK IZA-GALA	77	0	0	0	0
✓	✓	KN	Inloopvoorzieningen GGZ anders bekostigen	150	150	150	150	150
✓	✓	KN	Correctie indexatie MO/BW gelden	224	224	224	224	224
✓	✓	M701	Project: Duurzaamheid: Subsidie particuliere woningeigenaren schrappen	100	100	100	100	100
✓	✓	M702	Project: Duurzaamheid: Afzien van Innovatiebudget	50	50	50	50	50
✓	✓	M707	Organisatiekosten riolering meenemen in belastingverordening	170	170	170	170	170
✓	✓	M708	Organisatiekosten afval meenemen in belastingverordening	50	50	50	50	50
✓	✓	KN	Laten vervallen ten onrechte toegerekende indexaties 2022 en 2023 Afvalstoffenheffing	542	542	542	542	542

ingeboekt	gereed	Nr	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓	✓	KN	Laten vervallen ten onrechte toegerekende indexaties 2022 en 2023 Riolering	39	39	39	39	39
✓	✓	KN	Vrijval reserve € 1,5 miljoen reserve plankosten grond-zaken (2025)	0	0	0	0	0
✓	✓	KN	Bijstellen naar hogere verwachting leges fysieke leef-omgeving	350	350	350	350	350
✓	✓	M983	Maandelijkse bevoorschotting BUIG gelden aan WerkSaam	50	50	50	50	50
✓	✓	M985	Abonnementen bekijken/opzeggen	3	3	3	3	3
✓	✓	KN	Inleveren vacature opgavemanager (50%)	75	75	75	75	75
✓	✓	KN	Stoppen jaarlijkse attentie personeel	10	10	10	10	10
✓	✓	KN	Financiële afrekening Westfriesland Academie	138	138	138	138	138
✓	✓	KN	Verhogen prijzen assortiment bedrijfsrestaurant	25	25	25	25	25
✓	✓	KN	Verlagen advieskosten	22	22	22	22	22
✓	✓	KN	Verstrekking digitale bedrijfsmiddelen aan externen	20	20	20	20	20
✓	✓	KN	Stoppen nieuwjaarsreceptie	10	10	10	10	10
✓	✓	KN	Harmonisatie ICT applicaties	15	15	15	15	15
✓	✓	KN	Licentiemanagement; sturen op gebruik licenties.	13	13	0	0	0
✓	✓	M991	Verhogen OZB-niet woningen (eigenaren en gebrui-kers van bedrijfspanden en instellingen) met 20%	927	927	927	927	927
✓	✓	M992	Verhogen OZB (eigenaren woningen) met 15%	1.360	1.360	1.360	1.360	1.360
✓	✓	M995	Verhogen Toeristenbelasting met 30%	144	144	144	144	144
✓	✓	M997	Kostendekkendheid (tarief) van diverse leges (horeca, evenementen, etc.)	20	20	20	20	20
✓	✓	M998	BTW Compensatiefonds	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
✓	✓	KN	Verhogen stelpost onderbesteding	500	500	500	500	500

Bijlage 2 Kerngegevens

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

tabel 113 kerngegevens begroting 2026

peildatum: 1 januari	begroting 2026	begroting 2025
Inwoneraantal en bevolkingsopbouw		
Aantal inwoners	76.590	75.608
- waarvan jongeren (tot 18 jaar)	14.594	14.673
fysieke structuur		
oppervlakte gemeente (hectare)	5.392	5.392
- waarvan land (hectare)	2.058	2.062
- waarvan buitenwater (hectare)	2.154	3.152
- waarvan binnenwater (hectare)	134	132
- waarvan historische stads- of dorpskern (hectare)	46	46
aantal woonruimten (exclusief bijzondere woongebouwen)	35.000	35.077
historische woningen	3.299	3.299
financiën (bedragen x € 1.000)		
uitgaven (inclusief stortingen reserves)	-339.514	-329.763
inkomsten (inclusief onttrekkingen reserves)	339.514	329.763
resultaat begroting	**0**	**0**
uitsplitsing inkomsten:		
algemene uitkering	205.027	193.016
specifieke uitkeringen	39.447	31.336
belastingen en retributies	51.300	41.401
onttrekkingen reserves	9.747	16.535
overige baten	33.993	47.475

Bijlage 3 Veranderingen sinds Kadernota 2025

Er zijn na de Kadernota 2025 geen wijzigingen geweest voor het begrotingsresultaat.

tabel 114 verloop begrotingssaldo (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029
stand kadernota 2025	**-74**	**1.322**	**-4.147**	**-5.654**
technische aanpassingen ramingen	8	8	7	7
startpunt opbouw begroting 2026	**-66**	**1.330**	**-4.140**	**-5.647**
raadsvergaderingen juni-september	0	0	0	0
start begroting 2026				

De technische aanpassingen van de ramingen betreffen het verschil tussen de werkelijk verwerkte bedragen versus de afgeronde bedragen die in de kadernota zelf zijn gepubliceerd.

Bijlage 4 Financieel

Berekening overhead

tabel 115 berekening percentage overhead begroting 2026 (bedragen x € 1.000)

onderdeel	bedrag
saldo ondersteunende taken HRM, P&C, BZ, JZ, communicatie	3.038
saldo informatievoorziening, inclusief automatisering	4.343
saldo facilitaire zaken	421
saldo huisvesting	3.145
saldo overige overhead dat niet wordt toegerekend aan producten	270

onderdeel	bedrag	
salaris in de overhead	21.261	
totale overhead		**32.478**
salarissom totale gemeentebegroting relevant voor berekening overhead	71.705	
minus salarissom dat wordt gerekend als overhead	-21.261	
salarissom waarover opslag overhead wordt berekend	**50.445**	
percentage overhead wordt dan		**64,4%**

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

tabel 116 algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien (bedragen in x € 1.000, - = nadeel)

	Saldo 2026	Saldo 2027	Saldo 2028	Saldo 2029
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is:				
OZB - gebruikers niet-woningen	2.515	2.525	2.535	2.535
OZB - eigenaren woningen	13.438	13.493	13.548	13.548
OZB - eigenaren niet-woningen	4.149	4.164	4.179	4.179
Precariobelasting	320	320	320	320
Toeristenbelasting	637	637	637	637
Algemene uitkeringen				
Algemene uitkering gemeentefonds (na claims)	205.004	206.186	203.776	205.538
Saldo van de financieringsfunctie				
Treasury renteomslag	776	585	322	-214
Treasury overig	150	150	150	150
overige algemene dekkingsmiddelen				
n.v.t.				
Saldo algemene dekkingsmiddelen	**226.991**	**228.060**	**225.468**	**226.694**

	Saldo 2026	Saldo 2027	Saldo 2028	Saldo 2029
Overzicht onvoorzien (lasten)				
Incidenteel	-150	-150	-150	-150
Structureel	-84	-110	-135	-160
Totaal onvoorzien	**-234**	**-260**	**-285**	**-310**

Uitgangspunten Begroting 2026

De uitgangspunten staan in de volgende tabel.

tabel 117 uitgangspunten begroting 2026

onderdeel	indexatie
Belastingen (waaronder OZB)	2,7%
Leges en tarieven	2,7%
Prijscompensatie	2,7%
Looncompensatie (cao gemeenteambtenaren)	2,5%
Subsidies	2,1%
Gemeenschappelijke regelingen	7,4%
Investeringsplafonds (kredieten)	3,0%
Rekenrente (omslagrente)	0,9%
Algemene uitkering	meicirculaire

Aantallen

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

tabel 118 gebruikte aantallen in de begroting

jaar	inwoners	woonruimten
2026	76.590	35.000
2027	77.690	35.250
2028	79.180	35.750
2029	81.600	36.430

Overzicht baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

In onderstaand overzicht staat per programma, de lasten, baten en saldo van de Jaarrekening 2024, de bijgestelde Begroting 2025 en de Begroting 2026.

tabel 119 overzicht van lasten en baten (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Jaarrekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
programma	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**
0 bestuur en ondersteuning	-10.115	3.711	-6.404	-13.013	3.133	-9.880	-13.317	3.217	-10.100
1 openbare orde en veiligheid	-9.994	395	-9.599	-10.311	366	-9.945	-10.810	447	-10.363
2 verkeer, vervoer en waterstaat	-18.227	8.765	-9.462	-20.661	11.425	-9.236	-21.882	12.342	-9.540
3 economische zaken	-2.712	420	-2.292	-3.398	350	-3.048	-2.860	352	-2.508
4 onderwijs	-13.930	6.235	-7.695	-15.540	5.279	-10.261	-15.211	4.891	-10.320
5 cultuur, recreatie en sport	-28.331	7.965	-20.366	-31.082	7.948	-23.134	-31.426	7.732	-23.694
6 sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	-147.863	47.358	-100.505	-155.435	42.274	-113.161	-158.092	39.768	-118.324
7 duurzaamheid en milieu	-21.120	22.111	991	-24.019	23.125	-894	-22.201	21.406	-795
8 ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-27.560	17.027	-10.533	-31.570	23.657	-7.913	-31.183	23.510	-7.673
96 onvoorzien	0	0	0	-206	0	-206	-234	0	-234
97 heffing voor de vennootschapsbelasting	-90	0	-90	-89	0	-89	-89	0	-89
98 overhead	-31.668	1.693	-29.975	-32.234	1.623	-30.611	-33.324	1.548	-31.776
99 algemene dekkingsmiddelen	-3.901	215.583	211.682	-2.699	224.390	221.691	-1.003	227.994	226.991
totaal saldo van baten en lasten	**-315.511**	**331.263**	**15.752**	**-340.257**	**343.570**	**3.313**	**-341.632**	**343.207**	**1.575**
veranderingen reserves	-32.691	26.151	-6.540	-22.320	22.183	-137	-11.324	9.749	-1.575
saldi inclusief veranderingen reserves	**-348.202**	**357.414**	**9.212**	**-362.577**	**365.753**	**3.176**	**-352.956**	**352.956**	**0**

Overzicht van lasten en baten structureel

In onderstaand overzicht staat per programma de lasten, baten en saldo voor het meerjarenperspectief 2026 t/m2029.

tabel 120 overzicht van lasten en baten (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	begroting 2026			begroting 2027			begroting 2028			begroting 2029		
programma	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**
0 bestuur en ondersteuning	-13.317	3.217	-10.100	-12.355	3.455	-8.900	-12.278	3.299	-8.979	-12.542	2.602	-9.940
1 openbare orde en veiligheid	-10.810	447	-10.363	-10.974	382	-10.592	-11.001	346	-10.655	-11.014	346	-10.668
2 verkeer, vervoer en waterstaat	-21.882	12.342	-9.540	-23.707	12.159	-11.548	-22.240	11.799	-10.441	-20.974	10.299	-10.675
3 economische zaken	-2.860	352	-2.508	-2.785	352	-2.433	-2.785	352	-2.433	-2.785	352	-2.433
4 onderwijs	-15.211	4.891	-10.320	-15.549	4.891	-10.658	-15.106	4.891	-10.215	-14.954	4.891	-10.063
5 cultuur, recreatie en sport	-31.426	7.732	-23.694	-32.558	8.334	-24.224	-32.320	8.736	-23.584	-32.056	8.736	-23.320
6 sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	-158.092	39.768	-118.324	-151.324	34.179	-117.145	-151.692	34.179	-117.513	-152.080	34.179	-117.901
7 duurzaamheid en milieu	-22.201	21.406	-795	-21.758	21.470	-288	-21.834	21.535	-299	-22.095	21.662	-433
8 ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-31.183	23.510	-7.673	-29.635	22.237	-7.398	-25.066	17.740	-7.326	-24.022	16.644	-7.378
96 onvoorzien	-234	0	-234	-260	0	-260	-285	0	-285	-310	0	-310
97 heffing voor de vennootschapsbelasting	-89	0	-89	-89	0	-89	-89	0	-89	-89	0	-89
98 overhead	-33.324	1.548	-31.776	-33.038	1.473	-31.565	-32.634	1.473	-31.161	-32.654	1.473	-31.181
99 algemene dekkingsmiddelen	-1.003	227.994	226.991	-1.194	229.254	228.060	-1.454	226.922	225.468	-2.006	228.700	226.694
totaal saldo van baten en lasten	**-341.632**	**343.207**	**1.575**	**-335.226**	**338.186**	**2.960**	**-328.784**	**331.272**	**2.488**	**-327.581**	**329.884**	**2.303**
veranderingen reserves	-11.324	9.749	-1.575	-11.352	9.870	-1.472	-13.367	6.161	-7.206	-18.488	11.103	-7.385
saldi inclusief veranderingen reserves	**-352.956**	**352.956**	**0**	**-346.578**	**348.066**	**1.488**	**-342.151**	**337.433**	**-4.718**	**-346.069**	**340.987**	**-5.082**

Incidentele lasten en baten

Gemeenten zijn verplicht om een meerjarig overzicht van incidentele lasten en baten in hun begroting op te nemen.

tabel 121 incidentele lasten en baten (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Prg	Omschrijving	lasten 2026	baten 2026	lasten 2027	baten 2027	lasten 2028	baten 2028	lasten 2029	baten 2029
0	Organisatiekosten gemeenteraadsverkiezingen	-65							
2	Afwaardering buitenstad (dekking reserve Poort van Hoorn)			-1.950	1.950				
2	Verwijderen lachgascilinders	-50							
2	Achterstallig onderhoud openbare ruimte	-200							
2	Groot onderhoud strand Julianapark	-50							
3	WOW budget	-75							
4	Verlenging tijdelijke uitbreiding Jeugd- en gezinswerkers	-73							
4	Bijdrage SOHH Special Classes (dekking reserve onderwijs-huisvesting PO en (V)SO)			-436	436				
5	Versneld vergroenen versteende locaties (dekking algemene reserve)	-50	50						
5	Incidentele hulp MAK Blokweer	-52	52						
5	Sportmonitor	-20		-20					
5	Projectleider maatschappelijke instellingen Poort van Hoorn (dekking budget Poppodium)	-125	125	-85	85				
5	Openbare Bibliotheken	-223	223						
5	Kunstproject Bangert en Oosterpolder (dekking reserve beeldende kunst)	-46	46						
5	Incidentele subsidie 2026 en 2027 Streekomroep West-Friesland	-29		-29					
6	Ombuiging reserves WerkSaam	250							
6	Innovatieve projecten eenzaamheid (dekking algemene reserve)	-50	50	-50	50				
6	Pilot integraal gezinsteam	-572	572						

Prg	Omschrijving	lasten 2026	baten 2026	lasten 2027	baten 2027	lasten 2028	baten 2028	lasten 2029	baten 2029
7	Soorten managementplan	-440	440						
8	Energie labels							-75	
Reserves	Terugbetaling ABR aan de Algemene reserve							5.000	-5.000
	Totaal	**-1.870**	**1.558**	**-2.570**	**2.521**	**0**	**0**	**4.925**	**-5.000**

Organisatiekosten gemeenteraadsverkiezingen
Voor het organiseren van de gemeenteraadsverkiezingen is in 2026 budget beschikbaar gesteld.

Afwaardering Buitenstad (dekking reserve Poort van Hoorn)
De aankoop van de gronden wordt via de reserve Poort van Hoorn geregeld.

Achterstallig onderhoud verhardingen
Het budget voor achterstallig onderhoud voor de openbare ruimte

Verwijderen lachgascilinders
Er is voor twee jaar geld beschikbaar gesteld voor het opruimen van lachgascilinders in de openbare ruimte. Verwacht wordt dat er over twee jaar een landelijke oplossing komt voor dit probleem.

Groot onderhoud strand Julianapark
Voor het herstellen van het zandprofiel van het strand in het Julianapark is incidenteel geld beschikbaar gesteld.

WOW budget
Voor de uitvoering van het Activiteitenprogramma Arbeidsmarkt & Onderwijs is er incidenteel budget beschikbaar gesteld.

Verlenging tijdelijke uitbreiding Jeugd- en gezinswerkers
De tijdelijke uitbreiding van het aantal jeugd- en gezinswerkers in het Voortgezet onderwijs wordt verlengd in het schooljaar 2025-2026.

Bijdrage SOHH Special Classes (dekking reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO)
In juni 2025 heeft de raad besloten eenmalig een bijdrage aan SOHH te geven voor Special Classes.

Versneld vergroenen versteende locaties (dekking algemene reserve)
Voor het versneld vergroenen van versteende locaties is incidenteel budget beschikbaar gesteld voor 2026.

Incidentele hulp MAK Blokweer
Er is bij de begroting 2025 incidenteel geld beschikbaar gesteld voor MAK Blokweer.

Sportmonitor
De anonieme Sportmonitor wordt uitgevoerd om inzicht te verkrijgen in het sporten beweeggedrag van en de beleving van binnen- en buitensportaccommodaties door inwoners.

Projectleider maatschappelijke instellingen Poort van Hoorn (dekking budget Poppodium)
De raad heeft een budget beschikbaar gesteld voor een projectleider die gaat onderzoeken naar de mogelijkheden voor maatschappelijke instellingen binnen de Poort van Hoorn.

Openbare Bibliotheken
Het Rijk heeft extra gelden via de septembercirculaire 2024 beschikbaar gesteld voor Openbare Bibliotheken.

Kunstproject Bangert en Oosterpolder (dekking reserve beeldende kunst)
In 2026 worden de laatste kosten voor een tweejarig project met betrekking tot een kunstobject voldaan.

Incidentele subsidie 2026 en 2027 Streekomroep West-Friesland
Aan de Streekomroep Westfriesland wordt in 2026 en 2027 incidenteel extra subsidie beschikbaar gesteld.

Ombuiging reserves WerkSaam
WerkSaam Westfriesland heeft een deel van hun reserves uitbetaald aan de deelnemende gemeenten. Dit is verwerkt in een eenmalige lagere bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling.

Innovatieve projecten eenzaamheid (dekking algemene reserve)
Er is incidenteel geld voor 2026 en 2027 beschikbaar gesteld voor het inrichten van een subsidie tender met als doel om organisaties te ondersteunen in vernieuwend aanbod, in het bijzonder op het gebied van eenzaamheid en informele zorg.

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

Soorten managementplan
Om bedreigde diersoorten te beschermen bij het isoleren van woningen wordt ecologisch onderzoek uitgevoerd en een Soortenmanagementplan (SMP) opgesteld. De kosten hiervan worden volledig gedekt met subsidies.

Energie labels
De gemeente moet iedere vier jaar verplicht een EED Energie-audit uitvoeren voor haar panden. De EED energie-audit is een verplichting die voortkomt uit de Europese Energie-Efficiency Richtlijn (EED).

Terugbetaling ABR grondzaken aan de algemene reserve
In 2029 wordt vanuit de Algemene bedrijfsreserve grondzaken een bedrag van € 5 miljoen teruggestort in de Algemene reserve.

Veranderingen reserves per programma

tabel 122 veranderingen reserves per programma (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

programma	2026	2027	2028	2029
stortingen in (u)				
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	0	0	0	0
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-5.535	-5.328	-6.867	-6.868
Programma 3 Economische zaken	-120	0	0	0
Programma 4 Onderwijs	-3.145	-3.475	-3.788	-4.217

programma	2026	2027	2028	2029
Programma 5 Cultuur, recreatie en sport	-162	-162	-207	-207
Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	-37	-37	-37	-37
Programma 7 Duurzaamheid en milieu	-14	-14	-14	-14
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-1.049	-1.077	-1.196	-977
Overhead	-427	-427	-427	-427
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0
Resultaat	-161	-161	-161	-161
Geen beleidsveld: mutaties reserves onderling	-670	-670	-670	-5.580
totaal stortingen in	**-11.320**	**-11.351**	**-13.367**	**-18.488**
onttrekkingen aan (i)				
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	770	0	0	0
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	1	1	1	1
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	3.779	5.476	2.531	2.627
Programma 3 Economische zaken	0	0	0	0
Programma 4 Onderwijs	1.137	1.576	1.173	1.055
Programma 5 Cultuur, recreatie en sport	579	434	444	402
Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	468	250	92	92
Programma 7 Duurzaamheid en milieu	446	130	130	129
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	574	566	584	5.591
Overhead	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	802	756	524	524

programma	2026	2027	2028	2029
Resultaat	245	0	0	0
Geen beleidsveld: mutaties reserves onderling	945	688	684	681
totaal onttrekkingen aan	**9.746**	**9.877**	**6.163**	**11.103**
saldo	**-1.574**	**-1.474**	**-7.204**	**-7.385**

Beoogde structurele veranderingen in reserves

tabel 123 veranderingen reserves per programma (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

onderwerp	reserve	2026	2027	2028	2029
stortingen in (u)					
Resultaat erfpacht / litervergoeding	Algemene bedrijfsreserve Grondzaken	-131	-102	-84	-84
Uren doorbelasting grondzaken	Kostenegalisatiereserve plankosten grondbedrijf	0	0	0	90
Jaarlijkse storting	Reserve 40-60 regeling Sport	-35	-35	-35	-35
Jaarlijkse storting	Reserve beeldende kunst	0	0	-44	-44
Diverse reserveringen uit meicirculaire 2022	Reserve diverse incidentele bestemmingen	-414	-414	-414	-414
Diverse reserveringen uit septembercirculaire 2021	Reserve diverse incidentele bestemmingen	-37	-37	-37	-37
Diverse reserveringen uit septembercirculaire 2022	Reserve diverse incidentele bestemmingen	-31	0	0	0
Onderhoudsreservering hockeycomplex	Reserve diverse incidentele bestemmingen	-5	-5	-5	-5
Onderhoudsreservering stadsstrand	Reserve diverse incidentele bestemmingen	-68	-68	-68	-68
Onderhoudsreservering Westfries Archief	Reserve diverse incidentele bestemmingen	-37	-37	-37	-37
Waterschapsverkiezingen (septembercirculaire 2020)	Reserve diverse incidentele bestemmingen	-13	-13	-13	-13
Jaarlijkse storting	Reserve Kansen voor de Kersenboogerd	-167	0	0	0
Jaarlijkse storting	Reserve kunstijsbaan	-85	-85	-85	-85
Bijdrage uit reserve parkeren masterplan	Reserve Masterplan Hoofdinfrastructuur	-50	-50	-50	-50

onderwerp	reserve	2026	2027	2028	2029
Jaarlijkse storting	Reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO	-2.355	-2.607	-2.874	-3.136
Vrijval kapitaallasten primair onderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs	Reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO	-590	-669	-715	-882
Huuropbrengsten woningen, kantoren, Botterwerf en parkeerplekken Oostereiland	Reserve Oostereiland	-343	-349	-349	-349
Jaarlijkse storting	Reserve Oostereiland	-109	-190	-328	-109
Jaarlijkse storting	Reserve Parkeren	-792	-792	-792	-792
Saldo product parkeren	Reserve Parkeren	-4.429	-4.412	-3.751	-3.752
Bijdrage uit reserve parkeren PvH	Reserve Poort van Hoorn	-620	-620	-620	-620
Huuropbrengst Spoorsingel 2	Reserve Poort van Hoorn	-5	-5	-5	-5
Jaarlijkse storting	Reserve Poort van Hoorn	-435	-435	-435	-435
Jaarlijkse storting i.v.m. toegangsweg binnenstad	Reserve Poort van Hoorn	0	0	-2.200	-2.200
Jaarlijkse storting i.v.m. turborotonde	Reserve Poort van Hoorn	-51	-51	-51	-51
Jaarlijkse storting	Reserve Stimulering lokale economie	-120	0	0	0
Revolverend fonds duurzaamheid	Reserve Stimuleringsmaatregelen Duurzaamheid	-14	-14	-14	-14
Externe bijdrage kapitaallasten De Kreek	Reserve welzijnsvoorzieningen Bangert Oosterpolder	-48	-48	-48	-48
Jaarlijkse storting	Reserve welzijnsvoorzieningen Bangert Oosterpolder	-161	-161	-161	-161
Meerjarig onderhoudsplanning De Kreek	Reserve welzijnsvoorzieningen Bangert Oosterpolder	-152	-152	-152	-152
totaal stortingen		**11.297**	**-11.351**	**-13.367**	**-13.488**
onttrekkingen aan (i)					
Kasschuif stelpost Ontwikkelingen begroting	Algemene reserve	265	8	3	0
Dekking algemene reserve coalitie akkoord 2022-2026	Algemene reserve	770	0	0	0
Renovatie clubgebouw AV Hollandia	Reserve 40-60 regeling Sport	31	31	33	33

onderwerp	reserve	2026	2027	2028	2029
Dekking extra capaciteit	Reserve diverse incidentele bestemmingen	232	232	0	0
Doorontwikkeling vroegsignalering (JR2024)	Reserve diverse incidentele bestemmingen	97	0	0	0
Pilot Aansluiten Nederlandse Schuldhulproute	Reserve diverse incidentele bestemmingen	11	11	0	0
Dekking kapitaallasten investeringen	Reserve kapitaallasten investeringen	604	540	542	371
Dekking kapitaallasten investeringen	Reserve kunstijsbaan	165	167	171	172
Dekking kapitaallasten investeringen	Reserve Masterplan Hoofdinfrastructuur	135	135	136	135
Dekking kapitaallasten investeringen	Reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO	615	622	638	644
Beheerskosten Oostereiland	Reserve Oostereiland	173	157	157	157
Dekking kapitaallasten investeringen	Reserve Oostereiland	492	503	529	538
Dekking kapitaallasten investeringen	Reserve Parkeren	145	139	140	136
Jaarlijkse vrijval parkeren	Reserve Parkeren	1.295	1.295	1.295	1.295
Personeelslasten en overhead parkeerbedrijf	Reserve Parkeren	475	475	475	475
Operationeel beheerder in technische installaties in de openbare ruimte	Reserve Parkeren	123	123	123	123
Extra formatie scanauto	Reserve Parkeren	165	165	165	165
Bijdrage aan reserve masterplan hoofdinfrastructuur	Reserve Parkeren	50	50	50	50
Bijdrage aan reserve Poort van Hoorn	Reserve Parkeren	620	620	620	620
Effect uitstel parkeergarage naar 2027	Reserve Parkeren	725	725	0	0
Dekking exploitatiebudget PvH	Reserve Poort van Hoorn	296	296	0	0
Dekking kapitaallasten investeringen	Reserve Poort van Hoorn	421	427	444	538
Afsluiten product riolering	Reserve riolering	-132	-132	-132	-132
Jaarlijkse vrijval	Reserve riolering	181	181	181	181
Rente duurzaamheidsleningen SVN	Reserve Stimuleringsmaatregelen Duurzaamheid	9	9	9	9

onderwerp	reserve	2026	2027	2028	2029
Soortenmanagementplan 2025-2026	Reserve Stimuleringsmaatregelen Duurzaamheid	315	0	0	0
Dekking kapitaallasten investeringen	Reserve welzijnsvoorzieningen Bangert Oosterpolder	553	563	586	594
totaal onttrekkingen		**8.831**	**7.342**	**6.165**	**6.104**

Meerjarig verloop reserves en voorzieningen

tabel 124 veranderingen reserves per programma (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

programma	boekwaarde 1-1-2026	stortingen	onttrekkingen	boekwaarde 1-1-2027	veranderingen 2027	boekwaarde 1-1-2028	veranderingen 2028	boekwaarde 1-1-2029	veranderingen 2029	boekwaarde 1-1-2030
reserves										
Algemene reserve	24.022	0	-1.905	22.117	-158	21.959	-3	21.956	5.000	26.956
Reserve nader te bestemmen rekeningresultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve diverse incidentele bestemmingen	9.693	606	-339	9.960	332	10.292	575	10.867	575	11.442
Reserve parkeren	10.899	5.222	-3.599	12.522	1.611	14.133	1.674	15.807	1.679	17.486
Reserve masterplan hoofdinfrastructuur	645	50	-135	560	-85	475	-86	389	-85	304
Reserve Poort van Hoorn	34.752	1.111	-717	35.146	-1.562	33.584	2.867	36.451	2.773	39.224
Reserve beeldende kunst	436	0	-46	390	0	390	44	434	44	478
Reserve welzijnsvoorzieningen Bangert en Oosterpolder	6.693	360	-552	6.501	-203	6.298	-225	6.073	-234	5.839
Reserve kunstijsbaan	1.235	85	-165	1.155	-82	1.073	-86	987	-87	900

programma	boekwaarde 1-1-2026	stortingen	onttrekkingen	boekwaarde 1-1-2027	veranderingen 2027	boekwaarde 1-1-2028	veranderingen 2028	boekwaarde 1-1-2029	veranderingen 2029	boekwaarde 1-1-2030
Reserve kapitaallasten investeringen	6.892	23	-604	6.311	-540	5.771	-542	5.229	-371	4.858
Reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO	6.150	2.946	-615	8.481	2.218	10.699	2.950	13.649	3.374	17.023
Reserve Kansen voor de Kersenboogerd	137	167	0	304	0	304	0	304	0	304
Reserve Stimulering lokale economie	112	120	0	232	0	232	0	232	0	232
Reserve Oostereiland	417	452	-665	204	-121	83	-8	75	-237	-162
Reserve stimuleringsmaatregelen duurzaamheid	687	14	-324	377	5	382	5	387	5	392
Reserve riolering	892	0	-48	844	-49	795	-48	747	-49	698
Reserve Westfries Museum	70	0	0	70	0	70	0	70	0	70
Reserve beschermd wonen en MO/VB/OGGz	1.626	0	0	1.626	0	1.626	0	1.626	0	1.626
Reserve 40-60 regeling sport	256	35	-30	261	4	265	3	268	2	270
Algemene bedrijfsreserve Grondzaken	17.589	131	0	17.720	102	17.822	83	17.905	-4.916	12.989
Egalisatiereserve plankosten voor grondexploitaties	1.832	0	0	1.832	0	1.832	0	1.832	-90	1.742
Reserve bedrijfsvoering	750	0	0	750	0	750	0	750	0	750
totaal reserves	**125.785**	**11.322**	**-9.744**	**127.363**	**1.472**	**128.835**	**7.203**	**136.038**	**7.383**	**143.421**

programma	boekwaarde 1-1-2026	stortingen	onttrekkingen	boekwaarde 1-1-2027	veranderingen 2027	boekwaarde 1-1-2028	veranderingen 2028	boekwaarde 1-1-2029	veranderingen 2029	boekwaarde 1-1-2030
niet bij de gemeente belegde reserves										
Egalisatiereserve Sint Pietershof	234	0	0	234	0	234	0	234	0	234
totaal niet bij de gemeente belegde reserves	**126.019**	**11.322**	**-9.744**	**127.597**	**1.472**	**129.069**	**7.203**	**136.272**	**7.383**	**143.655**
voorzieningen										
Voorziening riolering*	2.898	3.022	-7.064	-1.143	-823	-1.966	-641	-2.607	-511	-3.118
Voorziening legaten	18	0	0	18	0	18	0	18	0	18
Voorziening Wet Appa	3.455	13	0	3.468	13	3.481	13	3.493	13	3.506
Voorziening Verlofsparen	267	75	0	342	75	417	75	492	75	567
Voorziening reclamebelasting	150	831	-831	150	0	150	0	150	0	150
Voorziening Le Cocq d'Armandville-Plancken Fonds	1.533	0	0	1.533	0	1.533	0	1.533	0	1.533
Voorziening revitalisering bedrijventerreinen	278	0	0	278	0	278	0	278	0	278
Voorziening verliesgevende complexen GZ	12.272	0	0	12.272	0	12.272	0	12.272	0	12.272
totaal voorzieningen	**20.871**	**3.941**	**-7.895**	**16.918**	**-735**	**16.183**	**-553**	**15.629**	**-423**	**15.206**
totaal reserves en voorzieningen	**146.890**	**15.263**	**-17.639**	**144.515**	**737**	**145.252**	**6.650**	**151.901**	**6.960**	**158.861**

** De voorziening riolering valt in de begroting 2026 negatief uit vanaf 2027, doordat een eenmalige onttrekking van € 3,1 miljoen in 2024 per abuis structureel is begroot. In boekjaar 2025 moet dit al gecorrigeerd worden, de wijziging wordt daarom in de Najaarsbijstelling 2025 meegenomen en niet in de begroting 2026. De wijziging heeft geen gevolgen voor het begrotingsresultaat of het tarief rioolheffing. De voorziening is na de correctie weer positief.*

Meerjarenbalans

Tabel 125 Meerjarenbalans (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Activa						
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	1.330	1.330	1.330	1.330	1.330	1.330
Materiële vaste activa	281.999	340.428	331.218	323.253	314.153	303.415
Financiële vaste activa	63.602	63.175	62.747	62.317	61.908	61.515
Totaal vaste activa	**346.931**	**404.933**	**395.294**	**386.901**	**377.391**	**366.260**
Vlottende activa						
Voorraden	37	37	37	37	37	37
Uitzettingen	40.690	29.678	29.678	40.537	71.346	102.222
Liquide middelen	3.084	0	0	1.000	1.000	1.000
Overlopende activa	21.486	21.486	21.486	21.486	21.486	21.486
Totaal vlottende activa	**65.297**	**51.201**	**51.201**	**63.060**	**93.869**	**124.745**
Totaal activa	**412.228**	**456.134**	**446.495**	**449.960**	**471.260**	**491.005**
Passiva						
Vaste passiva						
Reserves	112.642	121.991	126.739	128.216	136.906	139.574

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Resultaat boekjaar	9.212	3.176	3	1.486	-4.716	-5.081
Voorzieningen	31.918	30.977	30.191	29.456	28.903	28.480
Vaste schulden	153.068	189.179	179.569	205.414	224.779	242.644
Totaal vaste passiva	**306.840**	**345.323**	**336.502**	**364.572**	**385.872**	**405.617**
Vlottende passiva						
Vlottende schulden	33.522	38.945	38.127	13.522	13.522	13.522
Overlopende passiva	71.866	71.866	71.866	71.866	71.866	71.866
Totaal vlottende passiva	**105.388**	**110.811**	**109.993**	**85.388**	**85.388**	**85.388**
Totaal passiva	**412.228**	**456.134**	**446.495**	**449.960**	**471.260**	**491.005**

EMU-saldo

Het EMU-saldo is het jaarsaldo op kasbasis en daarmee anders dan het saldo van de begroting. Het saldo van de begroting is namelijk gebaseerd op het stelsel van baten en lasten. De grootste verschillen doen zich voor bij de investeringen en mutaties in reserves. In het kasstelsel worden investeringen in één keer ten laste van het jaarresultaat genomen. In het stelsel van baten en lasten wordt jaarlijks een deel van de lasten genomen op basis van economische gebruiksduur van de investeringen.
In het stelsel van baten en lasten zijn de onttrekkingen aan reserves baten en stortingen in reserves zijn lasten in de begroting. Het kasstelsel kent geen mutaties in reserves.

De landen van de Europese Unie hebben afgesproken dat de totale overheid (inclusief gemeenten) van een land jaarlijks een tekort mag hebben van maximaal 3% van het bruto nationaal product. Dit is het EMU-saldo. Het EMU-saldo is dus het saldo van de gehele overheid in een land. Gemeenten tellen ook mee. Om dit te benadrukken is in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) opgenomen dat in de begroting en in de jaarrekening inzicht moet worden gegeven in het EMU-saldo. In onderstaande tabel wordt het EMU-saldo wordt het EMU-saldo van Hoorn berekend.

Tabel 126 EMU saldo

		2025	2026	2027	2028	2029
1.	**Mutaties financiële activa**					
1a.	(+) Financiële vaste activa	-427	-428	-429	-409	-393
1b.	(+) Uitzettingen	-11.012	0	10.859	30.810	30.876
1c.	(+) Liquide middelen	-3.084	0	1.000	0	0
1d.	(+) Overlopende activa	0	0	0	0	0
2.	**Mutaties financiële passiva**					
2a.	(-) Vaste schuld	36.111	-9.609	25.845	19.365	17.865
2b.	(-) Vlottende schuld	5.423	-818	-24.605	0	0
2c.	(-) Overlopende passiva	0	0	0	0	0
3.	**Verwachte boekwinst**					
3a.	(-) Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	**-56.057**	**9.999**	**10.189**	**11.035**	**12.618**

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

Tabel 127 vergelijking EMU-saldo met individuele referentiewaarde Hoorn (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
EMU-saldo volgens berekening	-56.057	9.999	10.189	11.035	12.618
EMU-saldo referentiewaarde	-17.099	-17.099	-17.099	-17.099	-17.099
EMU-saldo blijft onder referentiewaarde		**27.098**	**27.288**	**28.134**	**29.717**
EMU-saldo overschrijdt referentiewaarde	**-38.958**				

Uit bovenstaande tabel valt te lezen dat het EMU-saldo in 2025 de referentiewaarde overschrijdt.

Overzicht geraamde lasten en baten per taakveld begroting 2026

tabel 128 geraamde lasten en baten per taakveld (bedragen in €; - = nadeel)

taakveld	lasten	baten	saldo
0.1 Bestuur	-3.851.814	551.199	-3.300.615
0.10 Mutaties reserves	-11.321.140	9.746.974	-1.574.166
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	13.439.319	-13.439.319	0
0.2 Burgerzaken	-2.520.848	1.667.078	-853.770
0.4 Overhead	-34.818.538	1.547.841	-33.270.697
0.5 Treasury	-980.181	1.906.797	926.616
0.61 OZB woningen	-698.931	13.532.204	12.833.273
0.62 OZB niet-woningen	-235.653	6.664.406	6.428.753
0.63 Parkeerbelasting	-7.266	8.898.718	8.891.452
0.64 Belastingen overig	-932.354	1.861.471	929.117
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-22.807	205.027.289	205.004.482
0.8 Overige baten en lasten	-3.816.360	0	-3.816.360
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-89.000	0	-89.000
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-6.652.840	51.209	-6.601.631
1.2 Openbare orde en veiligheid	-4.799.094	395.978	-4.403.116
2.1 Verkeer en Vervoer	-17.993.250	2.660.402	-15.332.848
2.2 Parkeren	-1.892.561	95.364	-1.797.197
2.3 Recreatieve havens	-773.962	658.335	-115.627
2.5 Openbaar vervoer	-13.481	5.251	-8.230
3.1 Economische ontwikkeling	-2.715.755	175.379	-2.540.376
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-169.828	171.059	1.231
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-144.044	176.489	32.445
3.4 Economische promotie	-422.146	10.000	-412.146
4.1 Openbaar basisonderwijs	-512.379	253.130	-259.249
4.2 Onderwijshuisvesting	-8.835.856	609.258	-8.226.598
4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	-6.762.920	4.490.912	-2.272.008

taakveld	lasten	baten	saldo
5.1 Sportbeleid en activering	-1.506.605	438.173	-1.068.432
5.2 Sportaccommodaties	-6.661.539	2.411.512	-4.250.027
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-5.378.937	1.041.354	-4.337.583
5.4 Musea	-6.950.654	2.793.270	-4.157.384
5.5 Cultureel erfgoed	-14.782	0	-14.782
5.6 Media	-2.325.621	186.185	-2.139.436
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-8.526.354	875.321	-7.651.033
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-16.578.235	1.393.193	-15.185.042
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-3.411.744	121.924	-3.289.820
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorziening Wmo	-567.630	0	-567.630
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	-4.327.950	86.600	-4.241.350
6.3 Inkomensregelingen	-43.004.675	29.773.990	-13.230.685
6.4 Begeleide participatie	-5.655.276	0	-5.655.276
6.5 Arbeidsparticipatie	-4.749.192	500	-4.748.692
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	-2.363.871	719.500	-1.644.371
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	-7.017.181	0	-7.017.181
6.712 Begeleiding (Wmo)	-11.832.447	0	-11.832.447
6.713 Dagbesteding (Wmo)	-46.860	0	-46.860
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	0	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	-859.824	0	-859.824
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	-22.366.865	981.372	-21.385.493
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	-476.377	0	-476.377
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	-426.219	0	-426.219
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	-5.273.223	0	-5.273.223
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	0	0
6.791 PGB Wmo	-1.293.871	0	-1.293.871
6.792 PGB Jeugd	-724.116	0	-724.116
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	-10.596.174	390.600	-10.205.574

taakveld	lasten	baten	saldo
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang	-3.853.349	0	-3.853.349
6.821 Jeugdbescherming	-3.471.209	136.009	-3.335.200
6.822 Jeugdreclassering	0	0	0
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	-277.314	0	-277.314
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	-504.050	0	-504.050
7.1 Volksgezondheid	-7.714.278	5.702.136	-2.012.142
7.2 Riolering	-6.392.586	7.913.597	1.521.011
7.3 Afval	-11.017.569	13.075.698	2.058.129
7.4 Milieubeheer	-4.450.590	125.000	-4.325.590
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-340.311	291.239	-49.072
8.1 Ruimtelijke ordening	-2.794.165	697.732	-2.096.433
8.2 Grondexploitatie niet bedrijventerreinen	-20.026.350	19.951.392	-74.958
8.3 Wonen en bouwen	-8.192.352	2.690.313	-5.502.039

Subsidies

De subsidieplafonds zijn ingesteld om een helder financieel kader te stellen voor incidentele subsidies. Deze kaders zijn de bedragen die maximaal aan incidentele subsidies mogen worden verstrekt. Door te werken met subsidieplafonds is voor iedereen duidelijk waarom subsidieaanvragen (kunnen) worden afgewezen: het geld is op. Daarnaast geven subsidieplafonds flexibiliteit om binnen een beleidsveld te schuiven met subsidies aan instellingen. Voor 2026 gelden de volgende subsidieplafonds:

- Initiatievenpot Kunst en Cultuur: € 71.000;
- Sportactiviteiten: € 42.000.

Hieronder staat een overzicht van alle begrote subsidies. In totaal is er € 20,767 miljoen voor subsidies geraamd in 2026.

tabel 129 subsidies (bedragen x € 1.000)

Subsidie per beleidsveld	2026	2027	2028	2029	2030
Beleidsveld 0.1 Relatie inwoners en bestuur					
Algemeen	7	6	6	6	6

Subsidie per beleidsveld	2026	2027	2028	2029	2030
Stichting "Het Hoorns Comité 1940-1945"	3	3	3	3	3
Stichting Dodenherdenking 4 mei in Zwaag	1	1	1	1	1
Totaal beleidsveld 0.1 Relatie inwoners en bestuur	**11**	**10**	**10**	**10**	**10**
Beleidsveld 0.3 Bestuurlijke Samenwerking					
Stedenband Hoorn-Pibram	2	2	2	2	2
Totaal beleidsveld 0.3 Bestuurlijke Samenwerking	**2**	**2**	**2**	**2**	**2**
Beleidsveld 1.2 Veiligheidsambitie					
Dierenbescherming Kop NH	1	1	1	1	1
Stichting "Heberdina Japin-Timmer"	51	48	48	48	48
Dierenwelzijnsorganisaties	10	10	10	10	10
Stichting Dierenambulance Hoorn en omstreken	13	13	13	13	13
De Bonte Piet	13	13	13	13	13
Totaal beleidsveld 1.2 Veiligheidsambitie	**88**	**85**	**85**	**85**	**85**
Beleidsveld 2.2 Verkeer en vervoer					
Verkeer en vervoer – algemeen	3	3	3	3	3
Totaal beleidsveld 2.2 Verkeer en vervoer	**3**	**3**	**3**	**3**	**3**
Beleidsveld 3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid					
Economische ontwikkeling - algemeen	4	3	3	3	3
Totaal beleidsveld 3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	**4**	**3**	**3**	**3**	**3**
Beleidsveld 4.5 Overige onderwijszaken					
Onderwijsachterstandenbeleid (Specifieke uitkering van het Rijk)	3.364	3.364	3.364	3.364	3.364
Totaal beleidsveld 4.5 Overige onderwijszaken	**3.364**	**3.364**	**3.364**	**3.364**	**3.364**

Subsidie per beleidsveld	2026	2027	2028	2029	2030
Beleidsveld 5.1 Kunst en Cultuur					
Kunst en cultuur algemeen	205	205	205	205	205
Initiatievenpot kunst en cultuur	71	69	69	69	69
Cinema Oostereiland	88	84	84	84	84
Museum van de 20e eeuw	183	174	174	174	174
Stichting Hoorn-Oude Muziek Nu	8	8	8	8	8
Stichting HIAAT	65	62	62	62	62
Stichting In den Beginne	12	11	11	11	11
Stichting Hoornse Stadsfeesten	12	11	11	11	11
Stichting Varend Erfgoed Hoorn	9	8	8	8	8
Kids onStage	5	4	4	4	4
Stichting Talenten Theater NH	5	4	4	4	4
Stichting Concertfonds Hoornse Orgels	1	1	1	1	1
Stichting Popwaarts	8	8	8	8	8
Stichting Oosterkerk	6	6	6	6	6
Jubileumsubsidies	1	1	1	1	1
Carnavalsvereniging Het Masker	10	10	10	10	10
Weekend Hoorn Kunst en Cultuur	26	25	25	25	25
Stichting Kamermuziek Festival Hoorn	8	8	8	8	8
Amateurkunst algemeen	7	6	6	6	6
Amateuristische kunstbeoefening	84	79	79	79	79
B.V. exploitatiemaatschappij Museumstoomtram	306	290	290	290	290
Openbare Bibliotheek	2.014	1.911	1.911	1.911	1.911
Stichting Muziekschool Boedijn	625	593	593	593	593
De Blauwe Schuit	364	346	346	346	346
Schouwburg en Congrescentrum Het Park B.V.	2.418	2.294	2.294	2.294	2.294
Stichting Kunstenaarsinitiatief "Hotel Mariakapel"	29	28	28	28	28

Subsidie per beleidsveld	2026	2027	2028	2029	2030
Kunstenaarsvereniging Hoorn en Omstreken De Boterhal	36	34	34	34	34
Streekomroep	86	83	54	54	54
Totaal beleidsveld 5.1 Kunst en Cultuur	**6.692**	**6.363**	**6.334**	**6.334**	**6.334**
Beleidsveld 5.2 Cultureel erfgoed					
Stimuleringsregeling restauratie monumenten	55	52	52	52	52
Erfgoedvisie	58	55	55	55	55
Totaal beleidsveld 5.2 Cultureel erfgoed	**113**	**107**	**107**	**107**	**107**
Beleidsveld 5.3 Sport en recreatie					
Team Sportservice NH	3	3	3	3	3
Stichting Sportverkiezing WF	1	1	1	1	1
Incidentele subsidies	42	40	40	40	40
Stichting Netwerk - stadsspeeltuin	55	52	52	52	52
Oranje vereniging Blokker	2	2	2	2	2
Stichting hulpverlenings respect	6	6	6	6	6
SV Westfriezen - festiviteiten Koningsdag	1	1	1	1	1
Jubileumsubsidies	2	2	2	2	2
Toeristische voorzieningen - algemeen	114	108	108	108	108
Strategische marketing	88	82	82	82	82
Stichting Milieuactiviteitencentrum en Kinderboerderij Blokweer	391	322	322	322	322
Stichting Binnenstadsmanagement - sponsoring Sinterklaasintocht	6	6	6	6	6
Totaal beleidsveld 5.3 Sport en recreatie	**711**	**625**	**625**	**625**	**625**
Beleidsveld 6.1 Participatie					
Rondkomen – algemeen	36	34	21	21	21
Rondkomen - stimuleringsbudget	174	165	165	165	165
Totaal beleidsveld 6.1 Participatie	**210**	**199**	**186**	**186**	**186**

Subsidie per beleidsveld	2026	2027	2028	2029	2030
6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg					
Peuterspeelzaalwerk	431	409	409	409	409
Stichting Netwerk - buurt- en clubhuizen	63	61	61	61	61
Stichting Netwerk - sociaal cultureel werk	3.296	3.134	3.134	3.134	3.134
Buurtgezinnen	86	86	86	86	86
Innovatie projecten eenzaamheid	50	50	0	0	0
Stichting Netwerk - sociaal cultureel werk	797	758	758	758	758
Stichting Cultureel centrum Zwaag	110	104	104	104	104
Stichting B&O	13	13	13	13	13
Stichting Jeugdraad Zwaag	11	10	10	10	10
Stichting Inloophuis Pisa	6	6	6	6	6
RCO De Hoofdzaak	31	29	29	29	29
Stichting GGZ Noord-Holland-Noord	58	55	55	55	55
Stichting Hospice Dignitas	22	22	22	22	22
MEE & de Wering Regiokantoor	662	628	628	628	628
Stichting Ouderenraad Hoorn	20	20	20	20	20
Stichting Slachtofferhulp Nederland	15	14	14	14	14
Vrijwilligersbeleid	289	274	274	274	274
Mantelzorg	289	288	188	188	188
Inloopvoorziening GGZ (regionale subsidie, dekking MO/BW gelden)*	448	448	448	448	448
OGGz - Verslavingsbeleid algemeen*	148	148	148	148	148
Parnassia (onderdeel Brijder)*	289	289	289	289	289
GGD - Vangnet en advies*	553	553	553	553	553
RCO De Hoofdzaak*	277	277	277	277	277
GGD Hollands Noorden - Opvoedondersteuning	89	85	85	85	85
Totaal beleidsveld 6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	**8.053**	**7.761**	**7.611**	**7.611**	**7.611**

Subsidie per beleidsveld	2026	2027	2028	2029	2030
Beleidsveld 6.4 Jeugd(hulp)					
Stichting Parlan - regionale subsidie integraal aanbod jeugdhulp binnen IKEC	1.254	1.254	1.254	1.254	1.254
Totaal beleidsveld 6.4 Jeugdhulp	**1.254**	**1.254**	**1.254**	**1.254**	**1.254**
Beleidsveld 7.2 Duurzaamheid en milieu					
Aanpak bestaande bouw	159	151	151	151	151
Totaal beleidsveld 7.2 Duurzaamheid en milieu	**159**	**151**	**151**	**151**	**151**
Beleidsveld 8.2 Volkshuisvesting					
Wonen boven winkels	77	77	77	77	77
Totaal beleidsveld 8.2 Volkshuisvesting	**77**	**77**	**77**	**77**	**77**
Beleidsveld 8.4 Wijkgericht werken					
Stichting Netwerk - Burenruzies	26	26	26	26	26
Totaal beleidsveld 8.4 Wijkgericht werken	**26**	**26**	**26**	**26**	**26**
Totaal subsidies	**20.767**	**20.030**	**19.838**	**19.838**	**19.838**

* dit zijn subsidies die gedekt worden uit de rijksmiddelen voor beschermd wonen, maatschappelijke opvang en OGGz. Deze subsidies worden jaarlijks geïndexeerd op basis van de Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA). De bedragen voor 2026 zijn nog niet geïndexeerd. De OVA voor 2026 is 5,13%. De bedragen in de tabel moeten dus nog met dit percentage worden verhoogd. Dit heeft geen effect op het begrotingsresultaat.

Investeringen

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

tabel 130 som van investeringen per beleidsveld (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

beleidsveld	boekwaarde 1-1-2025	vermeerdering 2025	bestedingen 2025	boekwaarde 1-1-2026	vermeerdering 2026	boekwaarde 1-1-2027
0.2 Publieke dienstverlening	74	0	-10	64	0	64
1.2 Veiligheidsambitie	0	0	0	0	54	54
2.1 Wegen, straten en pleinen	20.681	4.804	-6.181	19.304	5.694	24.998
2.2 Verkeer en vervoer	2.220	0	-40	2.180	0	2.180
2.3 Parkeren	3.745	33	-151	3.627	-296	3.331
2.4 Water- en havenbeheer	-108	654	776	1.322	0	1.322
4.4 Onderwijshuisvesting	14.529	0	-11.045	3.484	0	3.484
5.1 Kunst en cultuur	16.440	0	-1.861	14.579	0	14.579
5.2 Cultureel erfgoed	46	175	-35	186	0	186
5.3 Sport en recreatie	4.905	331	-2.971	2.265	2.896	5.161
5.5 Groen	2.266	0	-93	2.173	599	2.772
7.2 Duurzaamheid en milieu	1.000	0	-1.000	0	0	0
7.3 Riolering en afval	10.221	0	-6.917	3.304	6.696	10.000
8.2 Volkshuisvesting	2.862	308	-460	2.710	1.400	4.110
8.4 Wijkgericht werken	369	0	0	369	0	369
8.6 Grondzaken	73	200	-32	241	0	241
9.8 Overhead	2.008	50	294	2.352	0	2.352
Eindtotaal	**81.331**	**6.555**	**-29.726**	**58.160**	**17.043**	**75.203**

Verdeling taakvelden over programma's

tabel 131 Relatietabel programma - beleidsveld - taakveld - product (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	101010	Feitelijke kosten raad en raadscommissies
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	101011	Feitelijke kosten college
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	101021	Ombudsfunctie
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	101050	Ambtelijke ondersteuning raad
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	101051	Ambtelijke ondersteuning rekenkamer
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	101053	geen
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	116122	Cyclus financiële documenten t.b.v. B&W
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	101020	Ambtelijke ondersteuning B&W
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	101022	Onderscheidingen
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	101052	Bestuur ondersteuning raad en raadscommissie
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	102010	Voorlichting
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	102011	Representatie
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	102012	Communicatie
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	102100	Publiekscontacten
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103010	Documenten-algemeen
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103011	Reisdocument
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103012	Rijbewijs
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103013	Verklaring omtrent gedrag
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103040	Akten burgerlijke stand
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103041	Huwelijksvoltrekking
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103060	Naturalisatie/naamswijziging
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103070	Informatie basisadministratie
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103110	Straatnaamgeving/huisnummering
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103130	Verkiezingen

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

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
1 Openbare orde en veiligheid	1.1 Veiligheidsregio NHN en crisisbeheersing	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	104043	Reddingsstation Hoorn
1 Openbare orde en veiligheid	1.1 Veiligheidsregio NHN en crisisbeheersing	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	104044	Veiligheidsregio
1 Openbare orde en veiligheid	1.1 Veiligheidsregio NHN en crisisbeheersing	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	104046	Rampenplan
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104010	Vergunningverlening/controle naleving APV
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104020	Preventieve criminaliteitsbestrijding
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104030	Handhaving openbare orde en veiligheid
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104032	Terugdringen recidive
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104050	Overige beschermende maatregelen
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104051	Uitvoering Wet op de lijkbezorging
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104052	Jeugd, alcohol en drugs
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104060	Stadstoezicht
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104061	Toezicht en handhaving
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	104031	Handhaving en toezicht kinderopvang en peuterspeelzaal
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109010	Planvorming/evaluatie verhardingen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109011	Groot onderhoud/projecten verhardingen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109012	Dagelijks onderhoud verhardingen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109013	Tractie
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109021	Dagelijks onderhoud sneeuw-/gladheidsbestrijding
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109022	Planvorming/evaluatie straatreiniging
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109023	Dagelijks onderhoud straatreiniging
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109030	Planvorming/evaluatie openbare verlichting
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109031	Groot onderhoud/projecten openbare verlichting

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109032	Dagelijks onderhoud openbare verlichting
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109040	Planvorming/evaluatie civiele kunstwerken
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109041	Groot onderhoud/projecten civiele kunstwerken
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109042	Dagelijks onderhoud civiele kunstwerken
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109061	Groot onderhoud/projecten stadsmeubilair
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109062	Dagelijks onderhoud stadsmeubilair
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Verkeer en vervoer	2.1 Verkeer en Vervoer	109050	Planvorming/evaluatie verkeer
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Verkeer en vervoer	2.1 Verkeer en Vervoer	109051	Groot onderhoud/projecten verkeer
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Verkeer en vervoer	2.1 Verkeer en Vervoer	109052	Dagelijks onderhoud verkeer
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Verkeer en vervoer	2.5 Openbaar vervoer	109070	Openbaar vervoer
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	0.63 Parkeerbelasting	109083	Inzameling parkeergelden straat parkeren
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	0.63 Parkeerbelasting	109085	Baten betaald parkeren
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	1.2 Openbare orde en veiligheid	109081	Handhaving straat parkeren
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109079	Parkeergarage Poort van Hoorn
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109080	Betaald parkeren-algemeen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109082	Exploitatie parkeerapparatuur straat parkeren
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109084	Uitgifte parkeerbewijzen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109086	Parkeergarages
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109087	Facilitair beheer parkeren openbaar gebied
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109088	Fiets parkeren
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109089	Parkeerhavens met barrière
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	2.3 Recreatieve havens	109140	(Binnen)havens en waterwegen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	2.3 Recreatieve havens	109141	Beheer en exploitatie (binnen)havens

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	5.7 Openbaar groen en (open-lucht) recreatie	109150	Planvorming/evaluatie watergang./-partijen/oevervoorzieningen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	5.7 Openbaar groen en (open-lucht) recreatie	109151	Groot onderhoud/projecten watergangen/-partijen/oevervoorzieningen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	5.7 Openbaar groen en (open-lucht) recreatie	109152	Dagelijks onderhoud watergangen/-partijen/oevervoorzieningen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	5.7 Openbaar groen en (open-lucht) recreatie	109153	Schoonhouden en schouwen watergangen/-partijen
3 Economische zaken	3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	3.1 Economische ontwikkeling	105010	Economische ontwikkeling
3 Economische zaken	3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	3.1 Economische ontwikkeling	105013	Programma Binnenstad Waterfront
3 Economische zaken	3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	105011	Fysieke bedrijfsinfrastructuur
3 Economische zaken	3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	109090	Markten/standplaatsen
4 Onderwijs	4.1 Primair onderwijs	4.1 Openbaar basisonderwijs	113010	Openbaar basisonderwijs
4 Onderwijs	4.1 Primair onderwijs	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113040	Bijzonder basisonderwijs
4 Onderwijs	4.3 Voortgezet onderwijs	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113020	Voortgezet onderwijs
4 Onderwijs	4.3 Voortgezet onderwijs	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113030	Speciaal (voortgezet) onderwijs
4 Onderwijs	4.4 Onderwijshuisvesting	4.1 Openbaar basisonderwijs	113018	Openbaar basisonderwijs-beheer en exploitatie schoolgebouwen
4 Onderwijs	4.4 Onderwijshuisvesting	4.2 Onderwijshuisvesting	113011	Primair onderwijs-onderwijshuisvesting
4 Onderwijs	4.4 Onderwijshuisvesting	4.2 Onderwijshuisvesting	113021	Voortgezet onderwijs-onderwijshuisvesting
4 Onderwijs	4.4 Onderwijshuisvesting	4.2 Onderwijshuisvesting	113031	Speciaal (voortgezet) onderwijs- huisvesting
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113072	Leerlingenvervoer

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113074	Overige onderwijssubsidies
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113090	Lokaal onderwijsbeleid
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113091	Voorkomen vroegtijdig schoolverlaten
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113092	Leerplicht Hoorn
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113093	Onderwijsachterstandenbeleid
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113096	Nationaal Programma Onderwijs
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuur-productie en cultuurparticipatie	112010	Kunst en cultuur-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuur-productie en cultuurparticipatie	112011	Amateurkunst
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuur-productie en cultuurparticipatie	112030	Muziekschool Gerard Boedijn
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuur-productie en cultuurparticipatie	112031	Centrum kunstzinnige vorming "De Blauwe Schuit"
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuur-productie en cultuurparticipatie	112032	Beheer en exploitatie Vredehof-str.7a,Blauwe Schuit
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuur-productie en cultuurparticipatie	112040	Schouwburg en Congrescentrum Het Park
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuur-productie en cultuurparticipatie	112041	Beheer en exploitatie Westerdijk 4, schouwburg
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuur-productie en cultuurparticipatie	112080	Beeldende kunst-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuur-productie en cultuurparticipatie	112086	Beheer en exploitatie ateliers
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuur-productie en cultuurparticipatie	114076	Beheer en exploitatie Manifesto

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112013	Beheer en exploitatie theater Het Pakhuis
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112014	Museum Stoomtram
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112050	Westfries Museum-Personeelsbudgetten
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112051	Westfries Museum
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112052	Beheer en exploitatie Westfries Museum
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112054	Vernieuwing Westfries Museum
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112083	Boterhal-Kerkplein 39
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.6 Media	112020	Openbare bibliotheek
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.6 Media	112100	Lokale omroep
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.6 Media	112101	Beheer en exploitatie Grote Beer 5, Radio Hoorn
5 Cultuur en recreatie	5.2 Cultureel erfgoed	5.4 Musea	112110	Westfries Archief-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.2 Cultureel erfgoed	5.4 Musea	112111	Westfries Archief-huisvesting
5 Cultuur en recreatie	5.2 Cultureel erfgoed	5.4 Musea	112120	Onderhoud/restauratie/vergunning monumenten
5 Cultuur en recreatie	5.2 Cultureel erfgoed	5.4 Musea	112121	Archeologie
5 Cultuur en recreatie	5.2 Cultureel erfgoed	5.4 Musea	112123	Archeologie Gemeenschappelijke regeling
5 Cultuur en recreatie	5.2 Cultureel erfgoed	5.5 Cultureel erfgoed	112122	Beheer en exploitatie poortjes en torens
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	1.2 Openbare orde en veiligheid	109113	Bevorderen dierenwelzijn
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	3.4 Economische promotie	105020	Toeristische voorzieningen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	111030	Gemeentelijk sportopbouwwerk-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	111031	Sportopbouwwerk
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	111034	Bewegingsconsulent
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	111040	Subsidie sportverenigingen-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111010	Sport algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111011	Sporthal de Kers
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111012	Sporthal Zwaag

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111014	Sporthal De Opgang-hal/zaal/squash
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111015	Kunstijsbaan
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111016	Gymnastieklokalen/Sportzalen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111017	Beheer en exploitatie zwembaden
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111018	Exploitatie zwembaden en kunstijsbaan
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111019	Sportkantine De Opgang
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111020	Beheer sportaccommodaties
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111021	Onderhoud sportcomplexen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111042	40/60-regeling sport
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (open-lucht) recreatie	105030	Niet-functie specifieke gronden
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (open-lucht) recreatie	109110	Dierenweiden
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (open-lucht) recreatie	109111	Beheer en exploitatie dierenweiden
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (open-lucht) recreatie	109112	Kinderboerderijen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (open-lucht) recreatie	109120	Speelterreinen en -weiden
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (open-lucht) recreatie	109130	Kermis
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (open-lucht) recreatie	109131	Evenementen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (open-lucht) recreatie	111050	Recreatieschap Westfriesland
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (open-lucht) recreatie	111070	Openluchtrecreatieterreinen-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (open-lucht) recreatie	111071	Beheer en exploitatie openluchtrecreatie-terreinen
5 Cultuur en recreatie	5.5 Groen	5.7 Openbaar groen en (open-lucht) recreatie	109100	Planvorming/evaluatie groenvoorzienin-gen

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
5 Cultuur en recreatie	5.5 Groen	5.7 Openbaar groen en (open-lucht) recreatie	109101	Groot onderhoud/projecten groenvoorzie-ningen
5 Cultuur en recreatie	5.5 Groen	5.7 Openbaar groen en (open-lucht) recreatie	109102	Dagelijks onderhoud groenvoorzieningen
6 Sociale voorzieningen en maat-schappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	110012	Inkomensvoorzieningen, algemeen
6 Sociale voorzieningen en maat-schappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	110013	Inkomensvoorzieningen, PB
6 Sociale voorzieningen en maat-schappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	110014	Inkomensvoorzieningen, IOAW
6 Sociale voorzieningen en maat-schappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	110016	Inkomensvoorzieningen, BBZ
6 Sociale voorzieningen en maat-schappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	116040	Kwijtschelding diverse belastingen
6 Sociale voorzieningen en maat-schappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125010	Schuldhulpverlening - Uitvoering Wet
6 Sociale voorzieningen en maat-schappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125020	Schuldhulpverlening - Schuldbemiddeling
6 Sociale voorzieningen en maat-schappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125030	Bijzondere bijstand
6 Sociale voorzieningen en maat-schappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125040	Minimabeleid
6 Sociale voorzieningen en maat-schappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125050	Toeslagenaffaire belastingdienst
6 Sociale voorzieningen en maat-schappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125060	Rondkomen - integraal
6 Sociale voorzieningen en maat-schappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125065	Rondkomen - preventie
6 Sociale voorzieningen en maat-schappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125070	Rondkomen - vroeg signalering
6 Sociale voorzieningen en maat-schappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125075	Rondkomen - hulp bij schulden

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125080	Rondkomen - inkomensondersteuning
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125085	Rondkomen - civiele beschermingsmaatregelen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125090	Rondkomen - communicatie
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	1.2 Openbare orde en veiligheid	114060	Antidiscriminatiebeleid
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	114020	Peuterspeelzaalwerk
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	114100	Opvang asielzoekers en vluchtelingen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	114200	Opvang Oekraïners
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	120010	Sociaal Domein, algemeen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	120011	Buurt- en clubhuizen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	120020	Sociaal cultureel werk
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	121010	Algemeen WMO <2015
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	121020	Algemene voorz. samenkracht en burgerparticipatie
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	122010	Algemeen AWBZ/Wmo
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	123013	Opvoedondersteuning
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	127010	Slavernijverleden
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	127011	Inclusiebeleid

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	120012	Gebiedsteams
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	123012	Jeugdgezondheidszorg
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.21 Toegang en eerstelijnsvoorziening Wmo	122032	Inloopfunctie GGZ
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.21 Toegang en eerstelijnsvoorziening Wmo	122039	Cliënt Ondersteuning
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.4 Begeleide participatie	126011	Participatie-WSW
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.5 Arbeidsparticipatie	110143	Re-integratie overig
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.5 Arbeidsparticipatie	126010	Participatie-Re-integratie
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	121012	Individuele voorzieningen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	121013	Regiotaxi
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	121016	Eigen bijdrage Wmo <2015
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	122016	Wmo: extra componenten
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	121011	Huishoudelijke hulp
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	122042	Eigen bijdrage Wmo-Begeleiding
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.712 Begeleiding (Wmo)	122020	Begeleiding (WMO)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.713 Dagbesteding (Wmo)	122021	Dagbesteding (WMO)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	122011	Wmo profiel 1 psychosociale problematiek (PSY)

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	122012	Wmo profiel 2: verstandelijke beperking ((L)VB)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	122013	Wmo profiel 3: psychogeriatrisch (PG)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	122014	Wmo profiel 4: huishoudelijke onderst. (LB-HO)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	122015	Wmo profiel 5: lichamelijke beperking (LB)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	122023	Overige maatwerkarrangementen (WMO)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.71D Overige maatwerkvoorzieningen (Wmo)	122033	geen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.791 PGB Wmo	122037	Persoonsgebonden Budget AWBZ/Wmo
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.791 PGB Wmo	122045	Kwetsbare inwoners-Beschermd wonen ingekocht PGB
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.811 Beschermd wonen (Wmo)	122022	Kortdurend Verblijf
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.811 Beschermd wonen (Wmo)	122043	Spoedopvang kwetsbare inwoners
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.811 Beschermd wonen (Wmo)	122044	Kwetsbare inwoners-Beschermd wonen ingekocht ZiN
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.811 Beschermd wonen (Wmo)	122048	Kwetsbare inwoners-Uitvoeringskosten
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.811 Beschermd wonen (Wmo)	122049	Kwetsbare inwoners-Overige kosten
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.811 Beschermd wonen (Wmo)	122050	Kwetsbare inwoners-Eigen bijdrage
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang	122046	Kwetsbare inwoners-Maatschappelijke opvang
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang	122047	Kwetsbare inwoners-OGGz-Verslavingsbeleid

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.81A Beschermd wonen (Wmo)	122051	Kwetsbare inwoners-Uitkering gemeentefonds MO/VB/OGGz
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.81A Beschermd wonen (Wmo)	122052	Kwetsbare inwoners-Uitkering gemeentefonds Bescherm wonen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.821 Jeugdbescherming	121015	Veilig thuis
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.91 Coördinatie en beleid Wmo	122024	Coördinatie en beleid Wmo
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	120013	Regionaal Expert Team (RET)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	7.1 Volksgezondheid	115010	Gezondheidszorg algemeen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	7.1 Volksgezondheid	115013	Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Hollands Noorden
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	123010	Eerstelijns loket Jeugdzorg
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	124010	Jeugdzorg-Algemeen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	124015	Jeugdhulp ambulant lokaal
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	124011	Jeugdzorg - Segment B - Ondersteuningsprofielen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	124012	Jeugdzorg - Segment C
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	124016	Jeugdhulp ambulant regionaal
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	124030	Jeugdzorg Plus
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	124070	Ernstige Enkelvoudige Dyslexie
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	124080	Licht Verstandel.Gehandicapt.3-milieu voorziening

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	124090	Generalistische Basis Geestelijke Gezondheidszorg
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	124110	Specialistische Jeugdhulp
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	124017	Jeugdhulp ambulant landelijk
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	124021	Jeugdhulp met verblijf lokaal
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	124013	Jeugdzorg - Segment B - Extra componenten
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	124020	Jeugdhulp met verblijf regionaal - pleegzorg
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	124022	Jeugdhulp met verblijf regionaal
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	124040	Crisishulp en -opvang
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	124111	Jeugd- en opvoedhulp
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	124120	Persoonlijke begeleiding, verzorging en kort verblijf
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	124023	Jeugdhulp met verblijf landelijk
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	124100	Specialistische Geestelijke Gezondheidszorg
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.792 PGB Jeugd	124130	Persoonsgebonden Budget Jeugdzorg
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.821 Jeugdbescherming	124050	Jeugdbescherming en -reclassering
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.822 Jeugdreclassering	124024	Jeugdreclassering
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	124014	Coördinatie en beleid Jeugd

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
7 Duurzaamheid en milieu	7.2 Duurzaamheid en milieu	7.4 Milieubeheer	107080	Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
7 Duurzaamheid en milieu	7.2 Duurzaamheid en milieu	7.4 Milieubeheer	107081	Duurzaamheidsbeleid
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.2 Riolering	109200	Planvorming riolering
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.2 Riolering	109201	Onderzoek/gegevensbeheer riolering
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.2 Riolering	109202	Investeringen riolering
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.2 Riolering	109203	Onderhoud riolering
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.2 Riolering	109204	Baten rioolheffingen
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.3 Afval	116020	Lasten afvalstoffenheffing
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.3 Afval	116021	Baten afvalstoffenheffing
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.3 Afval	116022	Afvalstoffenverwijdering
7 Duurzaamheid en milieu	7.4 Begraafplaatsen	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	109170	Planvorming/evaluatie begraafplaatsen
7 Duurzaamheid en milieu	7.4 Begraafplaatsen	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	109171	Beheer en exploitatie gebouwen begraafplaatsen
7 Duurzaamheid en milieu	7.4 Begraafplaatsen	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	109172	Groot onderhoud/projecten begraafplaatsen
7 Duurzaamheid en milieu	7.4 Begraafplaatsen	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	109173	Dagelijks onderhoud begraafplaatsen
7 Duurzaamheid en milieu	7.4 Begraafplaatsen	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	109174	Baten begraafplaatsen/begraafrechten
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	105075	Voorbereiding Fase 2 Zevenhuis
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106010	Omgevingsplan
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106011	Stedenbouw
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106014	Poort van Hoorn-algemeen
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106050	Ontheffingen omgevingsplan

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106090	Kostenverhaal Koopvaarder 3
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106095	Kostenverhaal Holenkwartier
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106097	Kostenverhaal Nieuwe Steen 6
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106105	Kostenverhaal EWF fase 5 Bangert en Oosterpolder
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106108	Kostenverhaal Hoorn-Noord-Noord
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106109	Kostenverhaal Westerblokker 143
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106117	Kostenverhaal Herontwikkeling Sauna Suomi
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106120	Kostenverhaal Rozenbuurt (locatie C. Balk)
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106121	Kostenverhaal Koopvaarder 1
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106125	Kostenverhaal manege de Eenhoorn
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106129	Kostenverhaal Reaal/Lageweg
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106131	Kostenverhaal Dampten 4 (Tensenga-rage)
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106133	Kostenverhaal Berkhouterweg 11, Bui-tenstad.
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106136	Kostenverhaal Maelsonstraat 18 en 20
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimtelijke ordening	106140	Kostenverhaal Jan Willemzstraat 18
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	104015	Omgevingswet

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	105040	Woningen
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	105041	Overige onroerende zaken
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	105042	Groot onderhoud gebouwen
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	105070	Woonwagens
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	106040	Omgevingsvergunningen
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	106060	Gebruiksvergunning
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	106070	Inspecties i.h.k.v. Omgevingswet en APV
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	106080	Sloopvergunning
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	108010	Volkshuisvesting-algemeen
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	108012	Beheerskosten Oostereiland
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	108013	Domotica lokaal
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	108052	Besluit woning gebonden subsidies
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	108110	Exploitatie Sint Pietershof
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.4 Wijkgericht werken	8.3 Wonen en bouwen	108080	Projecten/Activiteiten Hoorn Noord/Ve-nenlaankwartier
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.4 Wijkgericht werken	8.3 Wonen en bouwen	109180	Wijkbeheer
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.4 Wijkgericht werken	8.3 Wonen en bouwen	109181	Programma Kersenboogerd

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.6 Grondzaken	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	105081	Exploitatie gronden, bedrijventerreinen GREX
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.6 Grondzaken	8.2 Grondexploitatie niet bedrij-venterreinen	105080	Exploitatie gronden, niet bedrijventerrei-nen GREX
8 Ruimtelijke ordening en volks-huisvesting	8.6 Grondzaken	8.2 Grondexploitatie niet bedrij-venterreinen	105082	Nog niet in gebruik genomen grondex-ploitatie
96 Onvoorzien	9.91 Onvoorzien	0.8 Overige baten en lasten	117060	Onvoorziene lasten en baten
97 Heffing voor de vennoot-schapsbelasting	0.9 Vennootschapsbelasting (vpb)	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	116075	Vennootschapsbelasting
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300200	Personeels- en organisatiezaken
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300202	Westfriesland Academie
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300203	Ondernemingsraad
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300205	Planning en Control
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300206	Juridische zaken
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300207	Onderzoek en statistiek
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300210	Hoorn2025
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300299	Niet door te belasten kosten
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300430	Informatiemanagement
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300431	Informatiebeveiliging
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300440	Gegevensmanagement
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300450	ICT infrastructuur
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300460	ICT diensten aan derden
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300540	Reproductie
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300550	Kantoor-/bureaubehoeften
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300570	Catering
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300590	Facilitair totaal
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300600	Huisvesting
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300801	MFA De Grote Beer
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300802	MFA De Huesmolen

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300803	Wijkcentrum De Cogge
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300804	Wijkcentrum Kersenboogerd
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300828	MFA De Kreek
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300833	Semi permanent gebouw De lage Hoek
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	400000	KVS Algemeen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	400100	KVS Directie (staf)
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	419003	KVS Dienstverlening
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	420001	KVS Regie Openbare Ruimte
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	420002	KVS Beheer en Onderhoud Openbare Ruimte
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	420003	KVS Realisatie Civieltechnische Projecten Openbare Ruimte
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	430001	KVS Erfgoed
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	430002	KVS Kwaliteitsmanagement en Ondersteuning
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	430003	KVS Ruimtelijke Ontwikkeling en Bouwen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	430004	KVS Veiligheid en toezicht
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450001	KVS Onderwijs, Doelgroepenvervoer en Leisure (ODL)
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450002	KVS Stedelijke Ontwikkeling
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450004	KVS Zorg en samenleving
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450005	KVS 1.Hoorn
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	465001	KVS Gegevensmanagement
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	465002	KVS Informatiemanagement & Automatisering
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470001	KVS Bestuurs-, juridische zaken en communicatie
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470002	KVS Planning en control
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470003	KVS Projectmanagement
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470004	HR en Facilitaire zaken

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470005	KVS Belastingen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470006	KVS Gebouwenbeheer
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	490000	KVS Griffie
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury	117030	Beleggingen
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury	300150	Treasury renteomslag
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury	300151	Treasury-Overig
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.61 OZB woningen	117011	Baten onroerendezaakbelasting eigenaren woningen
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.62 OZB niet-woningen	117010	Baten onroerendezaakbelasting gebruikers
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.62 OZB niet-woningen	117012	Baten onroerendezaakbelasting eigenaren niet won.
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.64 Belastingen overig	117014	Baten hondenbelasting
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.64 Belastingen overig	117015	Baten precariobelasting
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.64 Belastingen overig	117016	Baten toeristenbelasting
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	117020	Uitkeringen gemeentefonds
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	117021	Uitkeringen gemeentefonds, stelposten
999 Mutaties reserves	9.99 Mutaties reserves	0.10 Mutaties reserves	199991	Mutaties reserves
9999 Resultaat	9.999 Resultaat	0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	199992	Resultaat na bestemming

Verplichte indicatoren Besluit Begroting en Verantwoording

September 2025 zijn de volgende gegevens van de website Dashboard - Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) - Hoorn (waarstaatjegemeente.nl) afgehaald. U wordt van harte uitgenodigd om zelf de website in de gaten te houden voor actuelere cijfers.

tabel 132 verplichte indicatoren Besluit Begroting en Verantwoording

Indicator	waarde	periode	eenheid	regio / dimensie	bron	omschrijving
Openbare orde en veiligheid						
Verwijzingen Halt	10	2024	per 1.000 jongeren	Hoorn	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Geweldsmisdrijven	5,8	2024	per 1.000 inwoners	Hoorn	CBS – Geregistreerde criminaliteit	Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	6,8	2024	per 1.000 inwoners	Hoorn	CBS – Geregistreerde criminaliteit	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict

Indicator	waarde	periode	eenheid	regio / dimensie	bron	omschrijving
						mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
Diefstallen uit woning	1,0	2024	per 1.000 inwoners	Hoorn	CBS – Geregistreerde diefstallen	
Winkeldiefstallen	4,0	2024	per 1.000 inwoners	Hoorn	CBS – Geregistreerde diefstallen	
Economische zaken						
Functiemenging	51,1	2024	%	Hoorn	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
Vestigingen (van bedrijven)	172,9	2024	per 1.000 inwoners 15 t/m 64 jaar	Hoorn	LISA	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 - 65 jaar.
Onderwijs						
Absoluut verzuim	2,9	2024	per 1.000 leerlingen	Hoorn	DUO/Ingrado	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling. De periode aanduiding 2022 staat voor schooljaar 2021/2022.
Relatief verzuim	26	2024	per 1.000 leerlingen	Hoorn	DUO/Ingrado	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken. De periodeaanduiding 2022 staat voor schooljaar 2021/2022.
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	3,1	2024	%	Hoorn	DUO/Ingrado	Vsv-ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs

Indicator	waarde	periode	eenheid	regio / dimensie	bron	omschrijving
						verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv-ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan. De periodeaanduiding 2021 staat voor schooljaar 2020/2021.
Cultuur en recreatie						
Niet-sporters	41,7	2024	%	Hoorn	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	Het percentage niet-wekelijkse sporters ten opzichte van de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening						
Banen	753,6	2024	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	Hoorn	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
Jongeren met een delict voor de rechter	1	2023	%	Hoorn	CBS – Jeugdmonitor	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
Kinderen in uitkeringsgezin	5	2023	%	Hoorn	CBS – Jeugdmonitor	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Participatiewet en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan.

Indicator	waarde	periode	eenheid	regio / dimensie	bron	omschrijving
Werkloze jongeren	2	2023	%	Hoorn	CBS – Jeugdmonitor	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie.
Netto arbeidsparticipatie	72,6	2024	%	Hoorn	CBS – Arbeidsdeelname (gemeente)	Het aandeel van de werkzame beroepsbevolking in de bevolking (beroeps- en niet-beroepsbevolking). Deze definitie heeft betrekking op personen die in Nederland wonen (exclusief de institutionele bevolking).
Personen met een bijstandsuitkering	319,3	2024	per 10.000 inwoners	Hoorn	CBS – Re-integratie	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Participatiewet. De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
Lopende re-integratievoorzieningen	452,5	2024	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	Hoorn	CBS – Re-integratie	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Jongeren met jeugdhulp (aandeel jongeren tot 18 jaar)	14,1	2024	% van alle jongeren tot 18 jaar	Hoorn	CBS – Indicatoren jeugdzorg in natura	In percentage van jongeren tot 18 jaar, per 1 januari. Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014), en in natura door de zorgaanbieder is geleverd. PGB gefinancierde hulp en zorg valt hier dus buiten. Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. Zorg in Natura wordt direct vergoed aan de zorgverlener zonder tussenkomst van de zorggebruiker. In het kader van de jeugdzorg betekent dit dat de hulp rechtstreeks door de gemeente wordt vergoed.

Indicator	waarde	periode	eenheid	regio / dimensie	bron	omschrijving
Jongeren met jeugdbescherming (aandeel jongeren tot 18 jaar)	1,0	2024	%	Hoorn	CBS – Indicatoren jeugdzorg in natura	In percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan 'onder toezicht' gesteld of onder voogdij geplaatst.
Jongeren met jeugdreclassering (aandeel jongeren van 12 tot 23 jaar)	0,4	2024	%	Hoorn	CBS – Indicatoren jeugdzorg in natura	In percentage van alle jongeren in de leeftijd 12 tot 23 jaar, per 1 januari. Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 23 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart.
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	800	2024	per 10.000 inwoners	Hoorn	CBS – Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein Wmo	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische

Indicator	waarde	periode	eenheid	regio / dimensie	bron	omschrijving
						ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.
Duurzaamheid en milieu						
Omvang huishoudelijk restafval	150	2023	kg per inwoner	Hoorn	CBS – Huishoudelijk afval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	15,6	2022	%	Hoorn	berekening	
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting						
WOZ-waarde – Woningen totaal	364	2025	x € 1.000	Hoorn	CBS – Waarde Onroerende Zaken	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meerdere andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt.
Nieuw gebouwde woningen	11,2	2024	per 1.000 woningen	Hoorn	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
Demografische druk	73,2	2025	%	Hoorn	CBS Bevolkingsstatistiek – bewerking ABF Research	Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	900	2025	€	Hoorn	COELO – Atlas lokale lasten	Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde WOZ-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1.009	2025	€	Hoorn	COELO – Atlas lokale lasten	Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde WOZ-waarde van woningen in de gemeente +

Indicator	waarde	periode	eenheid	regio / dimensie	bron	omschrijving
						reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.
Bedrijfsvoering						
Formatie	9,2	2026	fte per 1.000 inwoners	Hoorn	Eigen gegevens	Het aantal fte, inclusief vacatures, per 1.000 inwoners
Bezetting	8,9	2026	fte per 1.000 inwoners	Hoorn	Eigen gegevens	Het aantal fte, exclusief vacatures, per 1.000 inwoners
Apparaatskosten	936	2026	kosten per inwoner	Hoorn	Eigen begroting	Kosten van de gemeente Hoorn per inwoner
Externe inhuur	5,1%	2026	kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Hoorn	Eigen begroting	% kosten externe inhuur ten opzichte van de totale loonkosten (inclusief kosten inhuur)
Overhead	9,1%	2026	% van de totale lasten	Hoorn	Eigen begroting	% overhead ten opzichte van de totale uitgaven van de gemeente Hoorn