

Kadernota 2026

Werkversie 26 mei 2026



Inhoud

Aanbieding kadernota.....	5	Preventie met gezag	15
Hoofdstuk 1. Aanpassingen van de meerjarenbegroting 2026-2030	7	Bibob	16
Financieel beeld	7	Stijgende prijzen door Midden-Oosten.....	16
Autonome bijstellingen	7	Toekomstige huisvesting buitendienst (rayonposten en gemeentewerf)	16
Kredieten	8	Bijdrage openbare ruimte sociale woningbouw	16
Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond.....	9	Nota kapitaalgoederen openbare ruimte en Meerjarig onderhoudsplan (MJOP) vastgoed	16
Meicirculaire 2026/Voorjaarsnota van het Rijk	9	Dierenwelzijn	17
Ontwikkelingen.....	9	Openbare verlichting op donkere plekken	17
Vooruitblik Financieel beeld	9	Maatschappelijke Ontwikkeling	17
Hoofdstuk 2. Indexaties	11	Applicatielandschap Sociaal Domein	17
Motie: onderzoek	11	Maatschappelijke ontwikkelingen in het stationsgebied van de Poort van Hoorn.....	18
Indexaties versus compensatie Rijk	11	Uitloop project vernieuwing en funderingsherstel pand Westfries Museum	18
Hoofdstuk 3. Ontwikkelingen met (mogelijke) financiële impact	14	Amendement rondkomen collectieve zorgverzekering	18
Algemeen	14	Verduurzaming zwembaden en ijsbaan.....	18
Regionale (intentie) samenwerking Westfriesland	14	Uitwerking nota Sportparken 2035.....	19
Stedelijke ontwikkeling en beheer	14	Huisvesting GGD Kersenboogerd.....	19
Vervangen Warmte-/Koude Opslaginstallatie (WKO) Oostereiland ..	14	Bedrijfsvoering en Dienstverlening	19
Soorten Management Plan (SMP)	14	Optimaliseren van de Informatievoorziening	19
Energie Bespaarakkoord Bedrijven.....	15	Privacy en informatiebeveiliging	19
Strategische koers netcongestie en energie-infrastructuur.....	15	Voorterrein stadhuis	20
Elektriciteitshuis De Strip	15	Hoofdstuk 4. Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond	21
Veiligheid & Gezondheid beleid	15	Voortgangsrapportage Hoorn Financieel Gezond	21
Zorg en veiligheid	15		

Verkeerskundige aanpassingen aan VRI's, pollers en andere maatregelen (KN24)	21	Te gebruiken indexcijfer	29
Taakstellingen Gemeenschappelijke regelingen (BG25)	21	Gemeenschappelijke regelingen (GR-en)	29
Top X aanpak efficiënter inzetten (BG25 M103)	22	Uitgangspunt	29
Parkeerbelasting: fiscaliseren vergunningsgebieden (bestaand en nieuw) (BG25 M208)	22	Te gebruiken indexatiecijfer	29
Herijking subsidies (BG25 M601)	22	Investeringsplafonds 2027	30
Aanscherping op toegang tot Wmo voorzieningen (BG25 M613)	23	Uitgangspunt	30
Hervormingsagenda jeugd (BG25 M620)	23	Te gebruiken indexcijfer	30
Reiskosten woon/werk verkeer personeel (BG25 M987)	24	Rekenrente	30
Loon- en inhuurkosten, efficiency organisatie en extern advies (BG25 M981)	24	Aantallen waar mee wordt gerekend	30
Voortgang van de maatregelen	25	Hoofdstuk 7. Bijlagen	31
Hoofdstuk 5. Investeringsplafonds	26	1. Toelichting op de aanpassingen in de meerjarenbegroting 2025-2028 31	
Hoofdstuk 6. Uitgangspunten Begroting 2027	28	Programma 0 Bestuur en ondersteuning	31
Trendmatige verhoging leges, tarieven en gemeentelijke belastingen .	28	Programma 1 Openbare orde en veiligheid	32
Uitgangspunten	28	Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	32
Te gebruiken indexcijfer	28	Programma 3 Economische zaken	34
Prijscompensatie Begroting 2027	28	Programma 4 Onderwijs	35
Uitgangspunten	28	Programma 5 Cultuur, recreatie en sport	37
Te gebruiken indexcijfer	28	Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	38
Looncompensatie 2027	29	Programma 7 Duurzaamheid en milieu	42
Uitgangspunten	29	Algemene dekkingsmiddelen	42
Te gebruiken indexcijfer	29	Bedrijfsvoering	42
Subsidies	29	Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond	45
Uitgangspunten	29	Aanpassing kredieten	45
		2. Voortgang Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond	47

Nog niet volledig uitgevoerde beheersmaatregelen.....	48
Volledig behaalde beheersmaatregelen.....	51

3. Verloop Algemene reserve 2026-2030	54
4. Mutaties reserves en voorzieningen	56

Aanbieding kadernota

Voor u ligt een beleidsarme kadernota, die onder de verantwoordelijkheid van het oude college is opgesteld. Er is op het moment van schrijven nog geen coalitieakkoord, dus is het onduidelijk waar de accenten voor de stad de komende vier jaar komen te liggen. Ook dat is een reden om de kadernota beleidsarm op te stellen.

In de kadernota zijn daarom alleen autonome, niet te beïnvloeden veranderingen verwerkt. Alle nieuwe wensen of beleidswijzigingen worden in de Begroting 2027 verwerkt, zo ook de financiële gevolgen van een coalitieakkoord. Daarmee staat deze kadernota vooral in het teken van op een fatsoenlijke manier de zaken overdragen.

De vorige coalitieperiode kenmerkte zich door een aantal prioriteiten. In deze kadernota rapporteren we daarover voor de laatste keer. Die rapportage leest u hieronder.

PRIORITEIT	STATUS	PLANNING
Geld voor inclusie, concrete plannen voor Safe Streets	Het nieuwe inclusiebeleid is in 2023 vastgesteld, ieder 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 gevangensterrein	Deze ambitie is gewijzigd in de ontwikkeling van een nieuwe woonwijk. De opvang van Oekraïne vluchtelingen in zo'n	Oplevering 1 ^e woningen in 2027

PRIORITEIT	STATUS	PLANNING
	50 woningen is een onderdeel in deze woonwijk. Start bouw Q3 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
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 de	Doorlopend

PRIORITEIT	STATUS	PLANNING
	raad in 2025 een besluit over de nieuwe stadstoegang.	
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.	✓
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	Een eerste verkenning heeft plaatsgevonden waarbij is opgetrokken met andere gemeenten. Centrale stadsdistributie blijkt een lastig vraagstuk te zijn. De verkenning heeft nog niet geresulteerd in een (vervolg) actie.	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.	✓

PRIORITEIT	STATUS	PLANNING
Onderzoek en besluitvorming volwaardig poppodium	Het onderzoek naar het poppodium is afgerond. Er wordt onderzocht naar een geschikte locatie voor het poppodium.	Doorlopend
Opstellen van jeugd beweeg- en ontwikkelprogramma op scholen	In 2023 is een plan ontwikkeld voor extra activiteiten. In schooljaar 2025-2026 is dit ingevoerd.	✓
Opknappen wijkpark Risdam-Noord	Dit project is in afronding. De revitalisatie van het sportpark De Kromme Ellenboog is afgerond.	✓
Aanleggen nieuw wijkpark Bangert en Oosterpolder	De raad besloot in februari 2026 te investeren in het park, inclusief een fietsaan- sluiting Zevenhuis-Bangert en Oosterpol- der. De amendementen worden verwerkt in het inrichtingsplan, waarbij onderzocht wordt welke reacties van omwonenden kunnen worden verwerkt. Planning is oplevering in 2027, mogelijke uitloop met 1 jaar.	In ontwikkeling

Wij kijken er naar uit om deze kadernota met u te bespreken.

Hoofdstuk 1. Aanpassingen van de meerjarenbegroting 2026-2030

In de kadernota wordt het lopende jaar van de lopende begroting aangepast plus de bijbehorende meerjarenbegroting. Het gaat dus om de jaren 2026-2029. Omdat de kadernota het kader geeft voor de Begroting 2027, wordt aan het eind van de meerjarenbegroting het jaar 2030 toegevoegd. In verband met het verkiezingsjaar 2026 wordt een beleidsarme kadernota voorgelegd. Alleen autonome ontwikkelingen of financiële verwerking van besluiten die in eerdere raadsvergaderingen zijn genomen.

De meicirculaire is niet verwerkt in deze kadernota. De gemeenteraad wordt per brief geïnformeerd over de uitkomsten van de meicirculaire. Om geen eenzijdig beeld te schetsen door alleen uitgavenbudgetten aan te passen, is met de nodige voorzichtigheid de Voorjaarsnota van het Rijk financieel vertaald.

Financieel beeld

Na de vaststelling van de Begroting 2026 zijn er diverse raadsvergaderingen geweest met daarin besluitvorming over het begrotingssaldo. In de volgende tabel staat het verloop van het begrotingssaldo tot deze kadernota.

Tabel 1 Startpunt financieel Kadernota 2025 (bedragen x € 1.000)

	2026	2027	2028	2029	2030
stand november 2025	0	1.488	-4.727	-5.092	-5.866
raadsbesluiten na november	-20	28	11	12	14
stand vóór Kadernota 2026	-20	1.516	-4.716	-5.080	-5.852

In februari 2026 nam de gemeenteraad enkele besluiten, waardoor het begrotingsresultaat iets veranderde. Het ging om het huren van een pand voor Rayonpost 1 (structurele doorwerking van een raadsbesluit uit september 2025) en de strategische aankoop van Blauwe Berg 13.

Tabel 2 Financieel beeld Kadernota 2026 (bedragen x € 1.000)

	2026	2027	2028	2029	2030
stand vóór Kadernota 2026	-20	1.516	-4.716	-5.080	-5.852
autonoom	1.286	-1.929	-1.451	-1.480	-1.627
kredieten (investerings)			-19	-19	-19
stand na Kadernota 2026	1.266	-413	-6.186	-6.579	-7.498

Het financiële beeld verslechtert. Het tekort stijgt van € 5 miljoen naar oplopend € 7,5 miljoen, mede omdat jaarschijf 2030 in deze kadernota aan het financiële beeld wordt toegevoegd. Het tekort wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door kortingen vanuit het Rijk op het gemeentefonds en de tekorten bij de Jeugdzorg. Maar ook eigen beleids(ambities) maken onderdeel uit van het tekort.

Het financieel beeld betekent dat er keuzes gemaakt moeten worden om de negatieve reeks bij te stellen. Uiterlijk bij de Begroting 2027 moet daar een plan voor liggen voor de jaren 2028 en verder. 2027 kan daarbij incidenteel sluitend gemaakt worden via de Algemene reserve.

Autonome bijstellingen

Een bijstelling is autonoom als er geen keuze mogelijk is en de bijstelling onontkoombaar is. De bijstellingen zijn daaraan getoetst.

De autonome bijstellingen tellen samen op tot een voordeel in 2026 en een nadeel van oplopend ongeveer € 1,6 miljoen in de opvolgende jaren. Het voordeel in 2026 wordt voor het grootste deel verklaard door een bijstelling van de kapitaallasten. Verder zijn de belangrijkste bijstellingen het verwerken van indexaties 2026, toevoegen jaarschijf 2027 van de areaalsystematiek, bijstellingen inkomsten en uitgaven voor specifieke taken vanuit het Rijk (veelal budgetneutraal), wettelijke verplichtingen, technische aanpassingen en correcties.

Indexaties

In deze kadernota worden alleen autonome indexaties verwerkt die al in 2026 tot extra kosten bij de gemeente leiden. Te denken valt aan de indexatie Arbeidsparticipatie 2026 via WerkSaam, de indexatie van de bijdrage aan de Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn en de indexatie van de stortingen voor het IHP fase 2 en 3 in de reserve Onderwijshuisvesting. Zie ook hoofdstuk 2.

De indexaties voor het jaar 2027 en verder worden bij de Begroting 2027 verwerkt. Zie daarvoor de toelichting bij de meicirculaire 2026, verderop in dit hoofdstuk.

Bijstellen kapitaallasten

De kapitaallasten worden eenmalig bijgesteld voor het lopende jaar doordat investeringen bij de Jaarstukken 2025 zijn doorgeschoven naar 2026. Daardoor beginnen sommige kredieten later met afschrijven dan eerder gedacht en ontstaat er een eenmalig voordeel. Daarnaast wordt een fout bij de systeemwijziging van 2017 hersteld. Er is destijds uitgegaan van verkeerde eindjaren, waardoor de afschrijvingslasten bijgesteld moeten worden. Dat levert een meerjarig voordeel op voor de begroting.

Als laatste worden de kapitaallasten bijgesteld door aan te sluiten op de nieuwe afschrijvingstermijnen uit de vernieuwde nota Investeren en afschrijven uit 2025. Dat voordeel wordt in de Begroting 2027 verwerkt, gelijktijdig met de actualisatie van de Nota Kapitaalgoederen Openbare ruimte.

Rijksmiddelen

De gemeente krijgt veel geld voor specifieke doeleinden, bijvoorbeeld de vergoedingen voor de toeslagenaffaire, vroegtijdig schoolverlaten en doorstroompunten, Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA-gelden) en duurzaamheidsbudgetten (CDOKE-gelden). De ontvangen inkomsten en uitgaven worden in deze kadernota aangepast, veelal budgetneutraal.

Wettelijke verplichtingen en doorlopende taken

Voor een aantal onderwerpen in deze kadernota geldt dat het noodzakelijk is om (incidenteel) extra geld vrij te maken om te voldoen aan wettelijke eisen. Bijvoorbeeld het verwijderen van lachgascilinders in de openbare ruimte, het investeren in een baggerspeciedepot en uitbreiden van noodstroom voor het stadhuis.

Ook is meegenomen het voortzetten van het programmabudget 'Kansen voor de Kersenboogerd' voor een bedrag van € 0,3 miljoen. De doorlooptijd van het programma is 10 tot 15 jaar. Zonder het jaarlijks programmabudget loopt het programma en de uitvoeringskredieten voor de buurten Patio, Pergola, Prieel en Groef, Stijl, Messing en het stations- en winkelgebied vast.

Technische aanpassingen begroting en correcties

In de kadernota worden ook een aantal budgetten budgettair neutraal op de juiste producten geraamd. Dat is nodig in verband met versimpeling van de administratie en de verslaggevingsregels. Daarnaast worden een paar correcties doorgevoerd (positief en negatief) van posten die in het verleden niet goed verwerkt waren. Maar ook het budgetneutraal bijstellen van opbrengsten zoals de parkeerinkomsten en de reclamebelasting.

Kredieten

De gemeenteraad beslist over het beschikbaar stellen van kredieten. In deze kadernota worden vier kredieten aangepast/beschikbaar gesteld. Die staan in de volgende tabel.

Tabel 3 Aan te passen kredieten (bedragen x € 1.000)

	krediet	2027	2028	2029	2030
Inrichting sportaccommodatie Eikstraat	-328		-19	-19	-19
Sportpark Julianapark: extra kosten kunstgrasveld	-163				
Dekking Algemene reserve	163				

	krediet	2027	2028	2029	2030
Herinrichting parkeerplaatsen					
Westerdijk	-623	-27	-27	-26	-26
Dekking reserve Parkeren		27	27	26	26
Westfries Museum (ontvangen inkomst)	1.504				
Verhoging krediet verbouwing Westfries Museum	-1.504				

Deze aanmeldingen worden in de bijlage toegelicht.

Daarnaast zijn alle activa (de bezittingen waarover wordt afgeschreven) opnieuw beoordeeld aan de hand van de nieuwe Nota Investeren en Afschrijven. In die nota zijn onder andere de afschrijvingstermijnen veranderd en opnieuw vastgelegd. Dat betekent dat alle kapitaallasten herrekend moeten worden. Bovendien bleek er in 2017 een systeemfout gemaakt te zijn. Dat wordt nu ook gecorrigeerd. Gevolg is dat de structurele kapitaallasten dalen. Dit is als een autonome aanmelding verwerkt.

Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond

De gemeenteraad besloot bij de vaststelling van de beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond (HFG) dat in de cyclusedocumenten gerapporteerd wordt over de uitwerking van de beheersmaatregelen. In het hoofdstuk over deze beheersmaatregelen leest u hier meer over. Oplopend is voor ongeveer € 13,5 miljoen aan beheersmaatregelen ingeboekt. Hiervan zijn nog € 1,6 miljoen aan beheersmaatregelen in uitvoering (ongeveer 10%).

Meicirculaire 2026/Voorjaarsnota van het Rijk

De meicirculaire verschijnt naar verwachting in de laatste week van mei. Dat is te laat om de financiële gevolgen ervan nog mee te nemen in de kadernota. Die gevolgen staan dus ook niet in deze kadernota.

Omdat de meicirculaire er nog niet is, zijn de indexaties (uitgaven en inkomsten) voor het begrotingsjaar 2027 ook nog niet verwerkt. De

compensatie van de extra kosten krijgt de gemeente via het gemeentefonds en hoeveel dat is, moet blijken uit de meicirculaire. Het geeft op dit moment een scheef beeld als wel de uitgaven (geïndexeerde bijdragen aan instellingen, maar ook onze eigen budgetten) nu al worden verwerkt, maar niet de bijbehorende inkomsten.

Door de bestuurswissel is er eerder voor gekozen de kadernota beleidsarm te maken. Het is niet passend een beleidsrijke kadernota te maken, waarbij de kans aanwezig is dat er andere keuzes gemaakt worden door het nieuwe bestuur. Ook dat is een reden om de financiële gevolgen van de meicirculaire nu niet te verwerken.

De gemeenteraad wordt via een aparte brief geïnformeerd over de gevolgen van de meicirculaire. Deze worden vervolgens verwerkt bij de Najaarsbijstelling 2026 en Begroting 2027.

Ontwikkelingen

In deze kadernota zijn ontwikkelingen in beeld gebracht die op de gemeente afkomen (geen nieuw beleid) en mogelijk financieel impact hebben. Bijv. op ontwikkelingen op gebied van (digitale) veiligheid, duurzaamheid/energie, afspraken in regioverband. De bandbreedte van deze ontwikkelingen is ingeschat op extra uitgaven van tussen de structureel € 2 miljoen en € 8 miljoen. In hoofdstuk 3 wordt hier nader op ingegaan.

Vooruitblik Financieel beeld

Zoals in dit hoofdstuk aangegeven zitten in het financieel meerjarenperspectief onzekerheden en ontwikkelingen die in deze beleidsarme kadernota niet op geld zijn gezet. Het is te vroeg om hier al harde aannames op te kunnen maken of nieuwe beheersmaatregelen op in te richten. Wel geven we inzicht in de mogelijke (financiële) impact van deze ontwikkelingen. Bij het opmaken van de Begroting 2027 hopen we op onderdelen meer zekerheid te hebben.

Tabel 4 Vooruitblik meerjarige financiën (bedragen x € 1.000)

	2026	2027	2028	2029	2030
stand na Kadernota 2026	1.266	-413	-6.186	-6.579	-7.498
Indexaties 2027 (inclusief FUGR, cao,...) en inclusief trendmatige stijging leges en tarieven		-6.686	-6.656	-6.630	-6.638
Compensatie loon-/prijsonwikkeling Voorjaarsnota Rijk (inschatting)		4.763	4.491	4.392	4.402
<i>Saldo indexatie versus compensatie</i>		-1.923	-2.165	-2.238	-2.236
Mogelijk resultaat na verwerken indexaties + compensatie	1.266	-2.336	-8.351	-8.817	-9.734

	2026	2027	2028	2029	2030
Eventuele compensatie Rijk + Jeugdzorg (compensatie Jeugd is 'stil', kan € 3,5 miljoen zijn)	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
Bandbreedte ontwikkelingen met mogelijk financiële impact					
<i>minimaal</i>		-1.000	-1.500	-1.750	-2.000
<i>maximaal</i>		-2.000	-3.000	-5.000	-8.000
Maatregelen Hoorn Financieel Gezond nog in uitvoering	1.092	884	1.705	1.705	1.705

NB: de trendmatige stijging van leges en tarieven met het pBBP (2,50%) levert structureel € 580.000 op.

Hoofdstuk 2. Indexaties

Naar aanleiding van de ingediende kadernota's en begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen en naar aanleiding van de motie die de gemeenteraad heeft aangenomen, is het zinvol een apart algemeen hoofdstuk over indexaties te maken.

Er bestaat overeenstemming over het standpunt dat alle autonome kosten die worden veroorzaakt door indexaties ook daadwerkelijk worden gecompenseerd. Er ontstaat echter voor de gemeente bij de compensatie van het Rijk voor de loon- en prijsontwikkelingen een financieel probleem, omdat die compensatie volstrekt onvoldoende is om die kosten mee op te vangen.

Dat is een dilemma: wat is een eerlijke indexering voor maatschappelijke instellingen, waarbij voor de volledigheid ook de gemeenschappelijke regelingen worden meegenomen.

Motie: onderzoek

De gemeenteraad heeft op 12 november 2025 bij de behandeling van de Begroting 2026 een motie aangenomen met als titel "Eerlijke indexering maatschappelijke instellingen 2026". De motie riep het college op om:

1. In gesprek te gaan met maatschappelijke instellingen over de financiële gevolgen van de huidige indexatie;
2. Voor de Kadernota 2027 scenario's uit te werken voor een uniform en structureel indexeringsbeleid, waarin maatschappelijke instellingen minimaal worden gecompenseerd conform de gemiddelde loon- en prijsontwikkeling van het Rijk (zoals opgenomen in de meicirculaire);
3. Instellingen vragen inzichtelijk te maken wat de financiële consequenties zijn van de wettelijke verplichtingen (zoals stagevergoedingen en verlofregelingen);
4. De raad hierover te informeren vóór de behandeling van de Begroting 2027.

Het is bekend dat maatschappelijke instellingen financieel moeilijke tijden doormaken. Indexaties spelen daarin een rol, maar ook andere zaken als investeringen die organisaties willen doen, uitgaven aan huisvesting of personeel.

Wanneer indexaties niet in de pas lopen met daadwerkelijke kostenstijgingen kan dat tot financiële problemen leiden. Maatschappelijke instellingen ervaren dat op basis van de middelen die ze van de gemeente krijgen. Gemeenten zitten met dezelfde kwestie op basis van de middelen die wij van het Rijk krijgen. Wanneer gemeenten meer uitgaven hebben aan indexaties dan waarvoor ze gecompenseerd worden, moeten ze er zelf een steeds hoger bedrag op toeleggen. Bij de gemeente wordt dat een steeds groter probleem.

Er is meer tijd nodig voor de uitwerking van de motie. De gesprekken met de instellingen in het kader van de herijking van de subsidies lopen. Daarnaast is goed begrip en inzicht nodig in de compensatie die de gemeente krijgt voor de gestegen kosten (index). Als die compensatie niet hoog genoeg is, dan komt de gemeente financieel niet uit. Dan moeten er keuzes worden gemaakt waar de compensatie uit betaald moet worden.

Om een goed en evenwichtig voorstel te kunnen maken, is daarom meer tijd nodig. Het lijkt ons zinvol om de uitwerking van deze motie samen op te laten lopen met de uitwerking van de herijking van de subsidies. Bij de herijking moeten dan ook rechtvaardige en goed te verdedigen afspraken komen over de manier van subsidiëring van de instelling. Daarnaast moeten afspraken worden gemaakt over de looptijd van die afspraken en de indexatie van die afspraken.

Zie ook het volgende hoofdstuk.

Indexaties versus compensatie Rijk

De prijsstijgingen waar de gemeente mee te maken krijgt via de facturen die moeten worden betaald, stijgen harder dan de compensatie die Hoorn

daarvoor krijgt via het gemeentefonds. Dit speelt al jaren, de VNG roept dit al enkele jaren en het wordt door onderstaande tabel bevestigd.

Hoorn ontvangt op twee manieren een indexatie: via het accres in het gemeentefonds ontvangen we een loon-/prijscompensatie plus een volume-indexatie. Beide compensaties zijn afhankelijk van de ontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product (BBP).

De loon- en prijsontwikkeling wordt door de prijsmutatie Bruto Binnenlands Product (pBBP) opgevangen. De stijging van het BBP als geheel wordt gezien als ontwikkeling van de Nederlandse economie en wordt gebruikt om de kosten van de volumestijging bij gemeenten (areaal) op te vangen: meer inwoners betekent meer kosten, meer huizen betekent meer kosten, etc. Dus dat we groter worden, wordt betaald met de volume-indexatie; dat

de te betalen facturen hoger worden, wordt opgevangen door de prijsindexatie.

In de volgende tabel is de door Hoorn te betalen indexatie vergeleken met de door Hoorn via het loon-/prijsaccres in het gemeentefonds te ontvangen compensatie voor de indexatie weergegeven. Daarbij is de in totaal te ontvangen compensatie pondspondsgewijs over de verschillende onderdelen verdeeld omdat er geen andere verdeling van het accres beschikbaar is. De te ontvangen compensatie uit het gemeentefonds is vooralsnog een geschat bedrag op basis van de huidige indexcijfers, omdat de meicirculaire nog niet is ontvangen op het moment dat dit overzicht werd gemaakt. Maar voor het beeld is het goed, omdat de benadering voldoende zeker is om te kunnen vergelijken. De totaal berekende compensatie via het gemeentefonds komt afgerond uit op € 4.763.000.

Tabel 5 Integrale afweging bij de kadernota (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

onderdeel	gebruikte index	waarde	te betalen indexatie	index via gemeentefonds	verondersteld bedrag compensatie via gemeentefonds	verschil te betalen indexatie en compensatie via gemeentefonds
indexatie begroting	pBBP	2,50%	-1.025.000	2,50%	1.025.000	0
indexatie subsidies normaal	pBBP en loonvoet overheid	3,86%	-665.000	2,50%	430.700	-234.300
overige indexaties	diversen		-3.754.875		2.659.246	-1.095.629
indexatie subsidies OVA	OVA (Jeugdzorg, Wmo)	n.n.b.	n.n.b.	2,50%		
indexatie subsidies NEA	NEA (o.a. leerlingenvervoer)	4,10%	-35.000	2,50%	21.341	-13.659
indexatie GR (FUGR)	pBBP en loonvoet overheid + correctie voorgaande jaren	7,59%	-1.902.700	2,50%	626.713	-1.275.987
			-7.382.575		4.763.000	-2.619.575

Het beeld uit de tabel geeft duidelijk weer dat de gemeente er alleen dit jaar al ruim € 2,6 miljoen op toelegt. Als het de wens is om de indexaties voor maatschappelijke instellingen verder te verhogen omdat dat als eerlijker wordt gezien, zal dat tekort verder oplopen. Wat zeker een nader

onderzoek waard is, is de indexatie voor de gemeenschappelijke regelingen. Daar wordt nog steeds gecorrigeerd voor voorgaande jaren, terwijl de gemeente niets gecompenseerd krijgt als een indexatie later hoger blijkt.

Daarmee lopen de kosten voor de gemeente snel op, terwijl de inkomsten die daar tegenover moeten staan veel minder snel oplopen.

Overigens: de gemeente verhoogt normaal gesproken voor 2027 ook haar inkomsten door de tarieven voor leges en belastingen te verhogen. Dat gebeurt trendmatig en ook met het pBBP. Dat levert in 2027 € 580.000 op en wordt in de Begroting 2027 verwerkt.

Gebruikte afkortingen:

- pBBP: prijsverandering Bruto Binnenlands Product.

- OVA: is de indexatie van de Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling.
- NEA: De NEA-index, oftewel de Nationale Energie Efficiency Index, is een maatstaf die de energie-efficiëntie van het wegtransport in Nederland weergeeft. De verkorting NEA is ontstaan uit een samenwerkingsverband van het Nederlands Vervoerswetenschappelijk Instituut (NVI), het Economisch Bureau voor het Wegvervoer (EWB) en het Administratief Centrum Beroepsvervoer (ACB).

Hoofdstuk 3. Ontwikkelingen met (mogelijke) financiële impact

Een aantal ontwikkelingen komen op de gemeente af, maar zijn nog niet of niet geheel op geld gezet. Of worden nog nader onderzocht.

Gelijk aan de Kadernota 2025 wordt inzicht gegeven in de verschillende ontwikkelingen. Ontwikkelingen zijn continue in beweging, dit inzicht zal dan ook niet volledig zijn. Ook de hardheid van een ontwikkeling varieert per ontwikkeling. Indien al mogelijk voorzien van indicatie financieel effect. De ontwikkelingen bij elkaar hebben qua mogelijke financiële impact een bandbreedte van structureel € 2 miljoen tot, afhankelijk van keuzes, oplopend naar € 8 miljoen. In de nadere uitwerking wordt ook gekeken naar dekkingsmogelijkheden (in of extern).

Het huidige financieel meerjarenperspectief biedt geen ruimte om deze ontwikkelingen (deels) te financieren. Wordt in de toekomst besloten om één of meerdere ontwikkelingen in de begroting op te nemen, dan vraagt dit extra inkomsten, her-prioriteren van beleid en ambities en/of ombuigingen.

Enkele ontwikkelingen vragen een voorinvestering, maar kunnen zichzelf in de jaren daarna terugverdienen. Bijvoorbeeld door lagere energiekosten. Aan de hand van een goed uitgewerkte businesscase kunnen dit type van investeringen voorrang krijgen bij de integrale afweging om te investeren omdat ze financiële ruimte kunnen geven op het meerjarige financiële beeld.

Algemeen

Regionale (intentie) samenwerking Westfriesland

In december 2025 hebben met het Pact van Westfriesland 2025-2035 de zeven Westfriese gemeenteraden gezamenlijke ambities vastgesteld en richting gegeven aan de ontwikkeling van de regio tot 2035. Het versterken van onze samenwerking is cruciaal om een aantrekkelijke en leefbare regio te blijven en om samen kansen te kunnen grijpen. Hierbij gaat het om het uitvoeren van de ambities van het Pact, stevig aansluiten bij de

samenwerking in Noord-Holland Noord en een goed (lobby)verhaal uitdragen richting het Rijk en de EU.

Na de zomer wordt het uitvoeringsprogramma van het Pact aan de colleges voorgelegd. De eerste analyse laat zien dat de huidige regionale capaciteit onvoldoende is om de vastgestelde ambities en de structurele regionale werkzaamheden duurzaam te dragen en dat rekening moet worden gehouden met een aanvullende structurele investering van circa € 4 tot € 6 per inwoner.

Stedelijke ontwikkeling en beheer

Vervangen Warmte-/Koude Opslaginstallatie (WKO) Oostereiland

De WKO moet worden vervangen. Hoorn draagt bij in een investering van derden en kunnen dan worden afgeschreven. Kosten zijn incidenteel.

De WKO is met spoed aan vervanging toe, uitvoering moet starten in 2026 en loopt door in 2027. Niet uitvoeren betekent dat Oostereiland (vve en cultuur) geen warmte heeft.

Beslissing tot vervanging ligt bij de VvE Oostereiland, waar Hoorn 41% verantwoordelijkheid draagt.

Soorten Management Plan (SMP)

Om bedreigde diersoorten te beschermen bij het isoleren van woningen wordt ecologisch onderzoek uitgevoerd en een Soorten managementplan (SMP) opgesteld. De kosten hiervan worden volledig gedekt met subsidies. De kosten voor de compenserende maatregelen die uit een SMP voortvloeien, wordt vooralsnog gedekt uit de reserve Stimulering Duurzaamheidsmaatregelen.

Met een SMP krijgt de gemeente een vergunning voor 10 jaar om te mogen verduurzamen. Hier komen ook structurele kosten uit voort, zoals het periodiek monitoren van de bedreigde diersoorten. Er is nu geen inzicht in de kosten die hiermee samenhangen.

Energie Bespaarakkoord Bedrijven

Vanuit het Energie Bespaarakkoord stimuleert de gemeente maatregelen die vallen onder de Energiemaatregelenlijst (EML). De bedrijven moeten daarop ook worden georganiseerd.

Bij het afsluiten van het Energie Bespaarakkoord was dit nog geen basistaak. Na het verlopen van het akkoord moet vanaf 2027 de gemeente deze controles volledig zelf betalen. Het Rijk heeft voor deze basistaak geen extra geld beschikbaar gesteld.

Strategische koers netcongestie en energie-infrastructuur

Netcongestie duurt zeker tot 2036 en beïnvloedt alle ontwikkelingen op het gebied van economie, woningbouw, energietransitie, etc.. Dit vraagt om veranderingen in beleid, beheer, stedelijke ontwikkelingen en de komende jaren.

Vanuit vele teams wordt capaciteit gevraagd om de ontwikkelingen in uitvoering te brengen. Dit vraagt capaciteit, kennis en kunde. Zowel voor de buurtaanpak met Liander, als de uitbreiding van het net in de regio en alle slimme energie-oplossingen die de komende jaren ontwikkeld moeten worden (denk aan energie-hubs), is extra capaciteit nodig om besluitvorming, voorbereiding als ruimtelijke inpassing en uitvoering binnen de gemeente vorm te geven.

Elektriciteitshuis De Strip

Op de hoek van de kruising De Strip - Meetketting staat een elektriciteitshuis van Liander. Dit is in 2011 geplaatst, in een periode waarin het gebied nog grotendeels onbebouwd was en de definitieve weginrichting nog niet was vastgesteld. In de huidige situatie leidt de ligging van het elektriciteitshuis tot een onveilige verkeerssituatie. Met name voetgangers, en in het bijzonder kinderen, zijn bij het oversteken slecht zichtbaar. Gezien de nabijheid van basisscholen en het Cruyff Court is dit extra zorgelijk.

Om de verkeersveiligheid te verbeteren, is het noodzakelijk budget aan te vragen voor het verplaatsen van het elektriciteitshuis. Door deze verplaatsing wordt het zicht op de kruising vergroot en kan de onveilige situatie worden opgelost.

Veiligheid & Gezondheid beleid

De gemeente moet voldoen aan wetgeving voor Veiligheid & Gezondheid (V&G). Beleid moet hiervoor worden geformuleerd en processen ingericht. Ook de organisatie moet hierop ingericht worden om projecten inhoudelijk te toetsen. Dit is een expertise die op dit moment niet in onze organisatie aanwezig is. De marktverkenning loopt op dit moment. Binnenkort kunnen financiële consequenties beter worden ingeschat.

Zorg en veiligheid

Gemeenten moeten actief werken aan vroegsignalering en preventie. Zorg en veiligheid zijn vaak gescheiden werelden. Een zorg- en veiligheidsmedewerker ziet patronen, signaleert risico's en schakelt tijdig hulp in. Zorgt voor procesregie, afstemming tussen partners en voorkomen van escalatie. De thema's zijn: personen met onbegrepen gedrag, zorgmijders, huiselijk geweld, radicalisering, jeugd en de Top X aanpak.

In onze begroting is geen geld opgenomen om deze taken te borgen. We zien dat hierdoor een toename is van gevaarlijke openbare ordeverstoringen door verwarde personen en hoge gemeentelijke zorgkosten doordat niet effectieve zorgtrajecten worden ingezet. Onderzocht wordt of het uit bestaande budgetten betaald kan worden, of uit nog te ontvangen geld van het Rijk.

Preventie met gezag

Hoorn heeft € 1,5 miljoen incidentele bijdrage vanuit het ministerie ontvangen voor de aanpak van jeugddelinquente (Preventie met Gezag). Voorwaarde is dat alle interventies die vanuit dat bedrag zijn ingezet, na 3 jaar geborgd zijn.

Borging is een harde voorwaarde vanuit het Ministerie. Als interventies niet zijn geborgd, moet het bedrag dat is toegekend aan de interventie worden terugbetaald aan het Ministerie.

Het Rijk geeft dus tijdelijk extra geld voor deze taken, maar komt niet met structureel geld. Via raadsinformatiebrieven bent u hierover geïnformeerd

op 4 april 2024 en 22 januari 2025. De interventies uit de Hoornse PMG aanpak zijn: vergroten seksuele weerbaarheid jeugd, veiligheidscoördinatoren op scholen, inzetten positieve rolmodellen, sportactiviteiten na schooltijd, etc. De coördinator jeugd is ook een interventie die betaald wordt uit de incidentele bijdrage.

Bibob

De Wet Bibob is bedoeld om te voorkomen dat gemeenten onbewust criminele activiteiten faciliteert, door vergunningen, subsidies en contracten (met zorgpartijen).

De basisstructuur van het huidige Bibob-beleid is niet op orde. Onze organisatie is onvoldoende voorbereid om de huidige wettelijke Bibob taken uit te voeren. De capaciteit en kennis binnen de gemeente zijn onvoldoende om de Wet Bibob en ons Bibob beleid uit te kunnen voeren. Ook is het hierdoor niet mogelijk om het Bibob-beleid uit te breiden naar andere onderdelen. Dit leidt tot grotere veiligheidsrisico's, geen mogelijkheden om gemeentelijke vergunningen te onderzoeken/ weigeren of om zorgfraude aan te pakken. Daarnaast vergroot dit de aantrekkingskracht van Hoorn voor malafide partijen.

Stijgende prijzen door Midden-Oosten

Verwachting is dat door de oorlog in het Midden-Oosten aannemers dit jaar hun brandstofprijzen indexeren. Voor twee vakgebieden binnen het stedelijk domein is globaal inzichtelijk gemaakt wat de impact kan zijn. In totaal kan het om € 145.000 gaan.

Aangezien het nog onzeker is in welke mate de brandstofkosten (gaan) stijgen, wordt bij de Najaarsbijstelling 2026 en Begroting 2027 opnieuw gekeken naar de financiële effecten voor 2026 en verder.

Toekomstige huisvesting buitendienst (rayonposten en gemeentewerf)

De rayonposten IJsselweg en Roskam voldoen niet meer aan de huidige Arbo- en milieueisen en duurzaamheidseisen. 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.

Er wordt onderzocht hoe de rayonposten nu en in de toekomst het beste efficiënt kunnen functioneren. Mogelijkheden voor investeren in de huidige locaties, maar ook centraliseren van de rayonposten wordt onderzocht. De focus ligt op een goede wijkbediening, efficiëntie en een prettige werkplek voor medewerkers vanuit goed werkgeverschap.

In het onderzoek worden verschillende scenario's voor de toekomst verkend, met daarbij een inventarisatie van de kansen, risico's en kosten.

Voor het uitvoeren/realiseren van de uiteindelijk te maken keuze door de raad is veel extra geld nodig vanaf 2026. In de begroting is € 3,4 miljoen gereserveerd voor de definitieve verplaatsing van de rayonpost Pelmolenpad. Eerste doorrekeningen geven aan dat dit ruim onvoldoende is om een rayonpost te verplaatsen en te laten voldoen aan de huidige eisen op gebied van milieu, veiligheid en duurzaamheid. (Vervangings)investeringen in de overige locaties of centrale huisvesting zijn niet begroot.

Bijdrage openbare ruimte sociale woningbouw

Aangenomen kan worden dat Intermaris de (her)inrichting van de openbare ruimte niet (volledig) kan betalen (onrendabele top) bij ontwikkelingen waarbij sprake is van sloop/nieuwbouw van uitsluitend sociale en midden dure huurwoningen. In de intentieovereenkomsten (Hoorn-Noord, Grote Waal) wordt onderzocht hoe de kosten voor de (her)inrichting van de openbare ruimte inclusief afdracht naar fondsen voor onder meer bomen en dergelijke worden verdeeld.

De verwachting is dat bij het realiseren van sociale woningbouw een investering in de openbare ruimte door de gemeente noodzakelijk is. Hiervoor is nu geen dekking in de begroting opgenomen.

Nota kapitaalgoederen openbare ruimte en Meerjarig onderhoudsplan (MJOP) vastgoed

De gemeente werkt momenteel aan een Nota Kapitaalgoederen (NKG), inclusief het daaraan gekoppelde Integrale Beheerplan (IBP). Vaststelling

van beide documenten is voorzien in september 2026. De NKG en het IBP vormen het kader voor beheer, onderhoud, vervanging en kwaliteitsniveaus van gemeentelijke eigendommen, zoals wegen, groen, kunstwerken, openbare verlichting en het wagenpark. Tegelijkertijd blijven het dynamische documenten die periodiek worden geactualiseerd op basis van nieuwe inzichten, beleidsontwikkelingen en verbeterde data.

De komende jaren neemt de vervangings- en onderhoudsopgave toe door veroudering van eigendommen, prijsontwikkelingen, duurzaamheidseisen en hogere verwachtingen ten aanzien van de kwaliteit van de openbare ruimte. Daarbij wordt ingezet op verdere verbetering van areaalgegevens, inspecties en beheerinformatie, zodat maatregelen en investeringen steeds gericht kunnen worden gepland. Een eventuele verruiming van de investeringscapaciteit vraagt daarnaast niet alleen financiële ruimte, maar ook voldoende ambtelijke capaciteit, passende organisatie-inrichting en uitvoeringskracht.

Het MJOP-vastgoed vormt het inhoudelijke en financiële uitgangspunt voor groot onderhoud en vervangingsinvesteringen. Het MJOP is echter nog niet voor het volledige vastgoed integraal uitgewerkt, waardoor de totale onderhouds- en investeringsopgave nog niet volledig is gekwantificeerd.

Wel is duidelijk dat volledige uitvoering van het MJOP leidt tot een substantiële aanvullende financiële behoefte, waarvoor het huidige budget ontoereikend is. Aan het volledig maken van het MJOP wordt op dit moment gewerkt. Hierbij wordt ook achterstallig onderhoud van gebouwen in beheer bij derden zoals de zwembaden betrokken en het vraagstuk van verduurzamen van het gemeentelijk vastgoed.

Zowel de NKG openbare ruimte, als de verdere uitwerking van het MJOP-vastgoed zijn belangrijke instrumenten voor de bepaling van realistische investeringsplafonds voor vervangingen. Zie daarvoor ook het hoofdstuk over de investeringsplafonds. De plafonds zijn niet meer toereikend. Bij de Begroting 2027 wordt hierop teruggekomen inclusief dekking voor de NKG. De nadere uitwerking van het MJOP-vastgoed vraagt meer tijd. De structurele effecten van de actualisatie van de nota Investerings en afschrijvingen 2025 worden betrokken.

Dierenwelzijn

In de begroting is beperkt budget opgenomen voor dierenwelzijn. Hoorn verstrekt subsidies voor wildopvang, dierenambulance en dierenasiel. En maakt kosten voor bijvoorbeeld het beheer voor hondenlosloopvelden. De gemeente heeft wettelijke taken op het terrein van dierenwelzijn, maar pakt die nu vooral ad hoc op. Er wordt onderzocht of de taken uit bestaande budgetten betaald kunnen worden, of uit nog te ontvangen geld van het Rijk. In 2027 wordt gewerkt aan een nota dierenwelzijn.

Openbare verlichting op donkere plekken

Hoorn is belangrijk als fietsstad. Langs wijkontsluitingswegen ligt 14 km aan fietspad dat niet of slecht is verlicht. Groter geworden bomen hinderen het licht op vrij liggende fietspaden waardoor deze niet voldoet aan door de raad vastgestelde verlichtingsuitgangspunten. De fietsveiligheid en sociale veiligheid zijn hierdoor niet gewaarborgd. De paden maken onderdeel uit van doorgaande fiets en stadsroutes.

Het plan is om in 2027 in de wijken Risdam, Kersenboogerd, Venenlaan-kwartier, Grote Waal, 5 km fietspadverlichting te plaatsen. De verwachting is dat het werk in Q4 2027 gereed is.

Maatschappelijke Ontwikkeling

Applicatielandschap Sociaal Domein

Binnen het sociaal domein staat de gemeente voor de vervanging van de huidige (regie)applicaties. De huidige inrichting voldoet niet meer aan alle toenemende eisen.

Een nieuw applicatielandschap maakt het mogelijk om werkzaamheden slimmer en efficiënter te organiseren, waardoor medewerkers minder tijd kwijt zijn aan administratieve handelingen en meer ruimte hebben voor persoonlijk contact met en ondersteuning van inwoners. Voor inwoners betekent dit een verbeterde en beter toegankelijke dienstverlening, waarbij ondersteuning beter aansluit op hun situatie.

Deze investering draagt bij aan een toekomstbestendige en betrouwbare ondersteuning voor onze inwoners.

Maatschappelijke ontwikkelingen in het stationsgebied van de Poort van Hoorn

Een aantal urgente vraagstukken valt samen met een aantal ambities. Dit betreft de herhuisvesting van de bibliotheek (vestiging binnenstad) en de ambitie om een volwaardig poppodium te realiseren.

Deze vraagstukken vallen weer samen met het proces om het voorzieningenprogramma in het stationsgebied van de Poort van Hoorn te ontwikkelen, samen met de gebiedspartner. In 2025 is onderzoeksbudget beschikbaar gesteld om binnen twee jaar de haalbaarheid van bovengenoemde vraagstukken in het stationsgebied te onderzoeken en indien nodig een (investerings)besluit aan de gemeenteraad voor te leggen. Hierbij wordt ook onderzocht wat partijen, zoals de bibliotheek, zelf in kunnen brengen als het gaat om herhuisvesting.

Bij deze ontwikkeling is alleen voor het poppodium financieel iets geregeld in de begroting, voor de rest is er nog niets geregeld.

Uitloop project vernieuwing en funderingsherstel pand Westfries Museum

Door diverse tegenvallers in het project Vernieuwing Westfries Museum loopt de realisatieplanning ongeveer zes maanden uit, waardoor de oplevering van de panden aan de Roode Steen nu is voorzien voor medio 2027. Aansluitend vindt de inrichting van het museum plaats. Door de vertraging in de bouw schuift ook de opening van het museum een half jaar op.

De exploitatiebegroting is gebaseerd op een opening medio 2027. Door de verschuiving naar begin 2028 dient de exploitatie in de Begroting 2027 te worden aangepast. Een uitgebreide toelichting is opgenomen in de raadsbrief van het tweede kwartaal van 2026.

Amendement rondkomen collectieve zorgverzekering

Met het beleidsplan Samen sterk in rondkomen – bouwen op wat werkt 2026–2030 zet Hoorn de koers uit 2021 voort. Doel is dat meer inwoners kunnen rondkomen, eerder hulp krijgen en samen met partners aan perspectief werken. Bij de behandeling van het beleidsplan heeft de raad

besloten de collectieve zorgverzekering ongewijzigd te continueren en de kosten tot en met 2028 incidenteel te dekken uit de Algemene Reserve. Uiterlijk in Q3 2028 te besluiten over de structurele toekomst van de regeling op basis van een onderbouwd voorstel van het college.

Verduurzaming zwembaden en ijsbaan

In opdracht van de gemeente is in 2025 een haalbaarheidsonderzoek verduurzaming voor zwembad De Waterhoorn uitgevoerd. Het haalbaarheidsonderzoek toont aan dat verduurzaming van zwembad De Waterhoorn technisch haalbaar is en leidt tot forse vermindering van gasverbruik, CO₂ uitstoot en exploitatielasten. De meest gunstige optie is een all electric oplossing met bodemlussen, zonnepanelen, zonnecollectoren en batterijopslag, met een totale investering van circa € 3,0 miljoen (inclusief DuMaVa subsidie) en een terugverdientijd van ongeveer 7,5 jaar.

Door gefaseerd te investeren in energiebesparing en lokale duurzame opwek kan De Waterhoorn richting energieneutraal (Nul op de Meter) worden gebracht en toekomstbestendig worden geëxploiteerd.

Het onderzoek naar een integraal energieconcept voor kunstijsbaan De Westfries laat zien dat verduurzaming noodzakelijk en haalbaar is vanwege het hoge energieverbruik, het einde van de levensduur van installaties en de groeiende regionale functie. Er zijn drie toekomstbestendige scenario's uitgewerkt, variërend van optimalisatie tot koppeling met de omgeving, € 9,1 miljoen (voorkeurs scenario 3), inclusief besparingsmaatregelen en uitbreiding van ijsvoorzieningen. Scenario 3 de grootste maatschappelijke en CO₂ reductie-effecten heeft door benutting van restwarmte voor woningen en voorzieningen in de omgeving. Alle scenario's houden schaatsen betaalbaar, dragen bij aan de gemeentelijke klimaatdoelen en maken De Westfries energieneutraal (Nul op de Meter), waarmee de ijsbaan toekomstbestendig wordt voor de komende decennia.

Voor de renovatie en verduurzaming van zwembad De Wijzend is een investering voorzien van circa € 1,0 miljoen voor fase 2, waarmee het zwembad technisch wordt vernieuwd en een substantiële stap zet richting een duurzame en toekomstbestendige exploitatie.

Uitwerking nota Sportparken 2035

De nota is in februari 2026 in de raad vastgesteld. Planontwikkeling voor herinrichting van de sportparken wordt zoveel mogelijk gedaan binnen bestaande capaciteit en/of budget. Bekostiging van een uitgewerkt plan voor herinrichting van een sportpark vraagt gemeentelijk investeringsbudget, waarbij sport bij voorkeur niet het enige beleidsterrein kan zijn waarbinnen dekking gezocht moet worden. Het belang raakt namelijk meer beleidsterreinen zoals gezondheid, duurzaamheid, natuur, etc. Voor de dekking wordt uiteraard ook gekeken naar andere mogelijkheden zoals subsidies en bijdragen van samenwerkende organisaties als betrokken sportondernemers. De raad krijgt elk plan via een raadsvoorstel voorgelegd.

Daarnaast is de reserve voor de 40-60 regeling Sport leeg. Bij aanvragen wordt ook hiervoor ieder plan via een raadsvoorstel voorgelegd.

Huisvesting GGD Kersenboogerd

Door de huuropzegging van de Stichting Gezondheidscentrum Kersenboogerd per 1 januari 2027 is er een nieuwe JGZ-locatie nodig in de Kersenboogerd. De gemeente is verantwoordelijk voor de JGZ-huisvesting in de gemeente. De herhuisvesting in de Kersenboogerd is onontkoombaar en onvoorzienbaar. De datum 1 januari 2027 maakt het dat deze ontwikkeling niet kan worden uitgesteld. Voor de herhuisvesting wordt gekeken naar leegstaande locaties.

Bedrijfsvoering en Dienstverlening

Optimaliseren van de Informatievoorziening

De ontwikkelingen op het gebied van informatievoorziening vragen vanaf 2027 forse en onvermijdelijke investeringen om de organisatie veilig, wendbaar en toekomstbestendig te houden. Nieuwe wet- en regelgeving zoals BIO2, NIS2, de Cyberbeveiligingswet, de Wet digitale overheid en de toenemende eisen aan digitale dienstverlening en data gedreven werken maken dat het op orde brengen én houden van de basis niet langer uit te stellen is.

Daarnaast is vernieuwing en doorontwikkeling van applicaties noodzakelijk om de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen. Door deelname aan Dimpact ontwikkelt de digitale dienstverlening zich in hoog tempo door. Om aangesloten te blijven op landelijke standaarden, technologische ontwikkelingen en veranderende gebruikersbehoeften zijn investeringen nodig in de modernisering, vervanging en verdere ontwikkeling van applicaties en koppelingen.

Deze ontwikkelingen maken structurele versterking van de IV-organisatie noodzakelijk. Concreet gaat het om uitbreiding van capaciteit voor advies en ondersteuning op privacy, informatieveiligheid en cyberweerbaarheid, uitbreiding van functioneel beheer, doorontwikkeling van het dienstverleningsplatform, modernisering van de digitale werkplek en voorbereiding op de opnieuw aan te besteden ICT-basisdienstverlening. Daarnaast is een meerjarige innovatiereserve nodig voor de uitvoering van de Visie op de Informatievoorziening 2030, gericht op digitalisering, data gedreven werken en procesautomatisering. Met deze ontwikkelingen en bijbehorende investeringen is op dit moment nog geen rekening gehouden in de begroting. De concrete uitwerking, inclusief financiële consequenties, wordt bij de begrotingsbehandeling aan uw raad voorgelegd ter besluitvorming.

Privacy en informatiebeveiliging

De aandacht en capaciteit voor Privacy is onvoldoende geborgd om het basishoofniveau op orde te krijgen en de wettelijke eisen vanuit het Rijk op te volgen. Het risico is daarmee verhoogd op incidenten die een grote impact kunnen hebben op de dienstverlening en bedrijfsvoering, denk aan datalekken en gegevensdiefstal.

In de 'Jaarrapportage 2025 - Informatiebeveiliging & persoonsgegevens' scoort onze organisatie een kleine voldoende op naleving van de Privacy wet- en regelgeving. Maar sinds de invoering van de wet in 2018 is er onvoldoende voortgang. De nieuwe wettelijke eisen die het Rijk stelt aan privacy en de informatiehuishouding worden steeds verder aangescherpt, zoals:

- de wet Politiegegevens die regels stelt over hoe persoonsgegevens mogen worden verwerkt bij opsporingszaken;

- het bijhouden van een algoritme register waar gemeenten transparantie moeten geven over het gebruik van algoritmen in onze systemen of procedures als dit betrekking heeft op verwerking persoonsgegevens;
- de Artificial Intelligence Act (AI-act) waarbij gecontroleerd moet worden of verwerkingen en processen veilig, transparant en ethisch verantwoord zijn.

Ook is er continue aandacht noodzakelijk om medewerkers bewust te maken en te houden van digitale veiligheid in gedrag en werkwijzen.

Voorterrein stadhuis

Bij renovatie van het stadhuis is ook het voorterrein opnieuw ingericht. Deze aangepaste inrichting voldoet niet aan de eisen die we als gemeente hieraan stellen. Het terrein verzakt, de hellingbaan voor bezoekers voldoet niet en het gebruikte materiaal is afgekeurd omdat het niet voldoet.

Om het voorterrein in te richten op een wijze die technisch en functioneel voldoet, is een nieuw (technisch) ontwerp nodig. De raad heeft bovendien aangegeven dat er bomen geplaatst moeten worden op het voorterrein. De kosten voor het opnieuw inrichten van het voorterrein zijn nu nog niet inzichtelijk, net als de dekking die moet komen van de leverancier van de stenen, het bomenfonds en andere dekkingsmiddelen. In de begroting is € 230.000 beschikbaar. Voorgesteld wordt een integraal voorstel voor te leggen ter besluitvorming inclusief benodigde kosten.

Hoofdstuk 4. Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond

Voortgangsrapportage Hoorn Financieel Gezond

Bij de Kadernota 2024 en de Begroting 2025 zijn maatregelen getroffen om Hoorn weer Financieel Gezond te maken. In dit hoofdstuk wordt daarover gerapporteerd.

Er zijn nog verschillende maatregelen in uitvoering. Acht maatregelen zijn deels gerealiseerd en bij vier maatregelen zijn nog geen concrete resultaten zichtbaar. In onderstaande tabel staat op een rijtje wat er in de begroting ingeboekt is, wat hiervan gerealiseerd is en voor wat voor bedrag er nog open staat om ook daadwerkelijk te realiseren.

Tabel 6 Voortgang beheersmaatregelen HFG (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
ombuigingen ingeboekt Kadernota 2024	3.768	3.545	3.577	3.552	3.552
ombuiging ingeboekt begroting 2025	9.007	9.029	9.977	9.977	9.977
totaal ingeboekt ombuiging	12.775	12.574	13.554	13.529	13.529
Totaal uitgevoerd ombuiging	11.683	11.690	11.849	11.824	11.824
totaal nog in uitvoering	1.092	884	1.705	1.705	1.705
Totaal uitgevoerd in %	91%	93%	87%	87%	87%

De maatregelen die wel zijn ingerekend als onderdeel van Hoorn Financieel Gezond, maar die deels of nog geheel niet gerealiseerd zijn, worden hieronder toegelicht. Een volledig overzicht van alle maatregelen staat in bijlage 3 van deze kadernota.

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

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029	2030
ingeboekt	31	10	30	30	30
gerealiseerd	0	0	0	0	0
nog te realiseren	31	10	30	30	30

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.

Bij eerdere rapportages is vermeld dat de maatregel door meerdere oorzaken niet haalbaar is. Er moet in 2026 en verder een alternatief komen voor deze aanmelding. In de loop van 2026 wordt gezocht naar de alternatieve invulling. Hierover wordt gerapporteerd in de Najaarsbijstelling 2026 en Begroting 2027.

Taakstellingen Gemeenschappelijke regelingen (BG25)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029	2030
Openbaar Bestuurlijke Samenwerking/Pact van Westfriesland					
ingeboekt	12	12	12	12	12
Gerealiseerd	7	7	7	7	7
nog te realiseren	5	5	5	5	5
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord					
ingeboekt	280	280	280	280	280
gerealiseerd	237	237	237	237	237

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029	2030
nog te realiseren	43	43	43	43	43
GGD Hollands Noorden					
ingeboekt	248	248	248	248	248
gerealiseerd	177	177	177	177	177
nog te realiseren	71	71	71	71	71
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord					
ingeboekt	93	93	93	93	93
gerealiseerd	11	11	11	11	11
nog te realiseren	82	82	82	82	82

Bij de gemeenschappelijke regelingen Pact van Westfriesland, de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, de GGD Hollands Noorden en de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord is een deel van de beoogde 5% besparing nog niet gerealiseerd. Voor alle organisaties moeten daarom aanvullende ombuigingen worden gevonden om de taakstelling volledig te dekken.

Top X aanpak efficiënter inzetten (BG25 M103)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029	2030
ingeboekt	50	50	50	50	50
Alternatief: Verkoop en verhuur gemeentegrond	50	50	0	0	0
nog te realiseren	0	0	50	50	50

De gemeenteraad besloot bij de Kadernota 2025 in juni 2025 om deze beheersmaatregel te schrappen en voor 2025 het eenmalig uit de algemene reserve te dekken. Er is naar een alternatieve beheersmaatregel gezocht binnen het fysieke domein van de begroting.

Alternatief is gevonden in de verkoop en verhuur van gemeentegrond. De inkomsten zijn de laatste jaren hoger dan begroot. In eerste instantie was het beeld dat dit (hoewel nu al enkele jaren achter elkaar) steeds een

eenmalige opbrengst was. Het is in principe geen beleid van de gemeente om groen te verkopen en dit voordeel in te rekenen. Toch wordt voorgesteld dit voor 2 jaar als alternatieve dekking voor de besparing op de Top X aanpak te gebruiken. Het blijkt dat er meer gevallen zijn van verkoop van snippergroen voor onder andere de vestiging van Liander huisjes. Bij een volgende rapportage komen wij terug met aanvullende maatregelen.

Parkeerbelasting: fiscaliseren vergunningsgebieden (bestaand en nieuw) (BG25 M208)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029	2030
ingeboekt	600	600	600	600	600
gerealiseerd	300	600	600	600	600
nog te realiseren	300	0	0	0	0

De raad heeft in december 2025 ingestemd met het uitvoeringsvoorstel om te fiscaliseren in de vergunning gebieden en dit in te voeren per 1 juli 2026. In de raad van juni worden nog twee aanvullingen op de parkeerverordening en het kostenbesluit naheffingsaanslag parkeerbelasting voorgesteld. De nieuwe tarieven gaan per 1 juli in. Daarom is de opbrengst voor het eerste jaar door de helft gedaan.

Herijking subsidies (BG25 M601)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029	2030
ingeboekt	0	p.m.	670	670	670
gerealiseerd	0	0	0	0	0
nog te realiseren	0	p.m.	670	670	670

De raad heeft de herijking van de subsidies uitgesteld tot 2028. Daarmee is er meer tijd om de herijking volgens een bewezen methodiek te doen waarbij de raad en de instellingen betrokken worden. Ook is er dan tijd om de instellingen tijdig te informeren over de gevolgen voor hun subsidies. Om te voorkomen dat in de extra periode instellingen dreigen om te vallen

heeft de raad voor 2026 en 2027 resp. € 330.000 en € 370.000 beschikbaar gesteld.

Van het budget van 2026 is al gebruik gemaakt. Voor de bewezen methodiek is een inkoopronde geweest waaruit bureau Impacthouse van Grant Thornton als winnaar uit de bus is gekomen. Zij hebben de methodiek van impactgericht subsidiëren al in andere gemeenten, zoals Tilburg, Enschede, Den Haag, Amsterdam en Waalwijk, succesvol ingevoerd. Het traject van Impacthouse loopt van maart tot het najaar van 2026 en bestaat uit vier fasen: een analyse en startfase (met overdrachtsinformatie voor de nieuwe raad in Q2), gevolgd door kennisontwikkeling en aanscherping van maatschappelijke opgaven, daarna het uitwerken van herijtingskeuzes en een concept-subsidiekader (zomer 2026), en tot slot het toetsen en aanscherpen van dit kader ter voorbereiding van de bestuurlijke besluitvorming in het najaar van 2026. Raad en instellingen worden hierbij betrokken.

Aanscherping op toegang tot Wmo voorzieningen (BG25 M613)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029	2030
ingeboekt	360	360	360	360	360
gerealiseerd	147	147	147	147	147
amendement: uit Algemene reserve	113				
bijstellen leerlingen- en doelgroepenverkeer (KN26)	40	40	40	40	40
nog te realiseren	60	173	173	173	173

In oktober 2025 is de gemeenteraad met een brief geïnformeerd over de voortgang van deze maatregel. Er is al een efficiencyvoordeel van € 147.000 behaald op vervoer van doelgroepen. In deze kadernota wordt daar € 40.000 structureel aan toegevoegd, zie aanmelding 19: Bijstelling leerlingen- en doelgroepenvervoer. Verder heeft de gemeenteraad in 2025 besloten om in 2026 € 113.000 aan de Algemene reserve te onttrekken om de taakstelling te realiseren.

Hervormingsagenda jeugd (BG25 M620)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029	2030
ingeboekt	0	1.600	1.600	1.600	1.600
ingeboekt	300	300	300	300	300
ingeboekt	0	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
gerealiseerd	0	0	0	0	0
Nog te realiseren	300	300	300	300	300

In de septembercircularie 2025 heeft het Rijk eenmalig € 728 miljoen beschikbaar gesteld aan gemeenten als nabetaling voor jeugdzorgtekorten over 2023 en 2024. Voor Hoorn betekende dit een incidentele opbrengst van € 3,39 miljoen. De raad heeft bij de Najaarsbijstelling 2025 besloten deze middelen te storten in de reserve Hervormingsagenda Jeugd (HAJ). Deze middelen zijn bedoeld om aanloopkosten van de hervormingsagenda te dekken. Vanwege de complexiteit van de HAJ heeft een extern bureau een plan van aanpak opgesteld. Het college heeft deze op 7 april vastgesteld. Op basis hiervan wordt een projectplan en uitvoeringsagenda gemaakt, inclusief begroting.

In het najaar wordt de raad gevraagd middelen beschikbaar te stellen voor de uitvoering hiervan. Op korte termijn wordt een projectleider aangesteld. Voor de projectleiding en -ondersteuning en voor al lopende ontwikkelingen binnen de HAJ is een voorlopig werkbudget 2026 van € 370.000 toegerekend, gedekt uit de reserve Hervormingsagenda Jeugd. Maatregelen die we nu al kunnen nemen doen we al om de kosten in de jeugdzorg te verminderen.

Hoorn gaat ook regionaal verder met het nemen van maatregelen in het kader van de Hervormingsagenda. Zo heeft de regio Westfriesland een subsidie 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 door het Rijk 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.

Maatregel Project integraal gezinsteam (Thuis voor Noordje) (KN24) is onderdeel van de acties die plaatsvinden in de hervormingsagenda en om die reden vanaf deze voortgangsrapportage samengevoegd met de ombuiging hervormingsagenda. Het ombuigbedrag van structureel € 0,3 miljoen is toegevoegd aan de maatregel. Deze moet nog worden gerealiseerd. 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 positief resultaat een structureel karakter krijgt.

Reiskosten woon/werk verkeer personeel (BG25 M987)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029	2030
ingeboekt	200	200	200	200	200
gerealiseerd	0	0	0	0	0
nog te realiseren	200	200	200	200	200

De huidige regeling is geëvalueerd. Daarbij is ook gekeken naar de oorzaak van de gestegen uitgaven voor de reiskosten woon-werkverkeer. Het gaat om een combinatie van factoren. Er is sprake van groei van het personeelsbestand, met daarbij een stijging van de gemiddelde woonwerk-afstand per medewerker. Daarnaast zijn de tarieven voor het openbaar vervoer gestegen en is het fiscaal vrij te vergoeden km-bedrag landelijk verhoogd. Ook is sprake van een toename van werken op kantoor.

Op basis van deze evaluatie is bepaald welke maatregelen nodig zijn om de regeling binnen het beschikbare budget te kunnen uitvoeren. Waarbij gelijktijdig ook rekening wordt gehouden met de krapte op de arbeidsmarkt en goed werkgeverschap. Daarom is het tarief per kilometer voor woon-

werkverkeer en de maximale reisafstand niet verlaagd. Dit wordt wel gedaan voor dienstreizen per auto.

In afwachting op het besluit in het Lokaal Overleg, geldt één (lager) tarief per kilometer. Vergoedingen voor NS-reizen zijn omgezet naar tweede klas en bestaande NS-abonnementen zijn herzien. Door deze maatregelen is er geld bespaard. Aan de andere kant zien we de kosten stijgen, waardoor er per saldo geen extra opbrengst is om deze beheersmaatregel in te vullen.

Loon- en inhuurkosten, efficiency organisatie en extern advies (BG25 M981)

bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029	2030
Ingeboekt	800	1.050	1.300	1.300	1.300
Gerealiseerd	800	1.050	1.219	1.219	1.219
nog te realiseren	0	0	81	81	81

De organisatie staat voor de opgave om structureel € 1,3 miljoen te realiseren in de periode 2025–2028 op het gebied van efficiency en terugdringen externe inhuur.

Invulling organisatie breed

De taakstelling wordt in deze kadernota ingevuld door een combinatie van structurele besparingen, het terugdringen van externe inhuur, kritisch omgaan met vacatures en het efficiënter organiseren van werkprocessen. Met deze maatregelen realiseert de organisatie de taakstelling nagenoeg volledig: er resteert nog een in te vullen besparing van € 81.000 vanaf 2028. Tegelijkertijd blijft er spanning bestaan tussen het op orde brengen (en houden) van de basisorganisatie en het realiseren van efficiency.

De maatregelen zijn organisatorisch van aard en hebben geen directe impact op inwoners of beleidsdoelen. Hieronder een toelichting per organisatie-domein:

Bedrijfsvoering & Dienstverlening

Een deel van de ombuigingen wordt bereikt door het verlagen van budgetten door een slimmere uitvoering. Dit betreft onder meer het verlagen van het fotobudget, het compacter publiceren van stadsnieuws, het laten vervallen van het budget voor (inter-)nationale contacten en het verlagen van kosten voor scanvoorzieningen door een efficiëntere oplossing. Daarnaast is de werkwijze rond de APPA-voorziening gewijzigd voor pensioenverplichtingen van voormalige bestuurders; hierdoor zijn de werkelijke kosten structureel lager dan begroot.

Verder worden besparingen gerealiseerd door efficiëntere inrichting van de organisatie en het verlagen van het overheadbudget door uitstroom van formatie. Tenslotte zijn er diverse innovatiekansen, zoals digitalisering en toepassing van AI, die nog nader worden verkend.

Domein Maatschappelijke Ontwikkeling

Het domein Maatschappelijke Ontwikkeling realiseert de efficiencytaakstelling grotendeels via organisatorische optimalisatie en administratieve aanpassingen. Het efficiënter organiseren van het leerlingenvervoer en het inleveren van een formatieplaats bij 1.Hoorn leveren het meeste op in dit domein. Verder wordt de dekking van de salarislasteren door rijksmiddelen goed in de begroting gezet. Ook het alvast inboeken van een deel van het overschot op de rijksmiddelen voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang maakt onderdeel uit van de maatregelen.

Tenslotte heeft Hoorn een groot aandeel in de regionale projecten en regionale werkzaamheden, onderzocht wordt of deze kosten aan de regio doorgerekend kunnen worden. Daar wordt nu nog geen bedrag aan gekoppeld.

Domein Stedelijke Ontwikkeling en Beheer

Binnen het domein Stedelijke Ontwikkeling en Beheer is de afgelopen jaren hard gewerkt om processen slimmer in te richten, betere inkoopafspraken te maken en schaalvoordelen te realiseren. Hiermee is het mogelijk om hetzelfde kwaliteitsniveau voor de stad te realiseren met minder budget. De budgetten waar het hierbij om gaat zijn budgetten voor straatreiniging, straatmeubilair, advies omgevingsdienst, fiets parkeren, wijkbeheer, wonen, toerisme en wonen.

Daarnaast kunnen meer inkomsten gerealiseerd worden zonder dat dit de gemeente extra inzet van mensen kost. De inkomsten van de kermis nemen de laatste jaren toe, terwijl hiervoor dezelfde inzet aan mensen nodig is. Een andere efficiencymaatregel op het gebied van verhoging van de inkomsten bij gelijkblijvende inzet wordt gerealiseerd door de werkelijke kosten door te rekenen voor de gehandicaptenparkeerplaatsen waarbij een medische keuring moet plaatsvinden.

Tot slot ontstaat door het omzetten van inhuur naar een vast dienstverband een kostenverlaging voor de organisatie. Inmiddels zijn al een aantal mensen in dienst genomen op plekken waar eerder werd ingehuurd.

Voortgang van de maatregelen

De voortgang van de maatregelen leest u terug in de bijlage. Daarin kunt u aan de kleuren zien hoe het met de maatregelen gaat. De maatregelen waar nog aanvullend naar gekeken moet worden, staan in het eerste deel van dit hoofdstuk. De voortgang van alle maatregelen staat in de bijlage.

Hoofdstuk 5. Investeringsplafonds

In 2025 is de nota Investeren en afschrijven geactualiseerd. De nota is aangepast naar de laatste wetgeving en de uitgangspunten zijn aangepast om meer integraal en toekomstgericht op (vervangings)investeringen te sturen. Belangrijke aanpassingen zijn dat de investeringsbehoefte meerjarig in beeld wordt gebracht en dat aan vervangingsinvesteringen beheersplannen ten grondslag liggen. Hierdoor is het mogelijk realistische plafonds voor vervangingsinvesteringen te bepalen.

De investeringsplafonds zijn afgelopen jaren geïndexeerd, maar niet meegroeit met nieuwe investeringen (die op termijn ook om vervanging vragen). Ook zijn in het verleden grote vervangingen in bulk geweest of is langer doorgewerkt met investeringen die in de financiële administratie al afgeschreven zijn. Bij vervanging kan dit leiden tot pieken in categorieën die niet binnen het plafond opgevangen kunnen worden. Een voorbeeld is bijvoorbeeld de vervanging van het wagenpark.

Bij deze kadernota is gewerkt met het nieuwe proces. In verband met het verkiezingsjaar is deze kadernota beleidsarm en heeft alleen uitvraag op vervangingsinvesteringen plaatsgevonden. De nieuwe nota kapitaalgoederen en onderliggende geactualiseerde beheersplannen waren bij de opmaak van de kadernota nog niet gereed. Het herzien van de categorieën en bijbehorende hoogtes hebben daarom nog niet plaatsgevonden.

2027

Het investeringsplafond 2027 is vastgesteld op € 481.990, verdeeld als volgt over de 4 categorieën.

- Openbare ruimte; € 260.950
- Sport; € 89.040
- Vastgoed; € 93.110
- Bedrijfsvoering, € 38.890

Kapitaallasten van vervangingsinvesteringen moeten passen binnen dit bedrag. Voor 2027 is het overzicht van alle vervangingsinvesteringen nog niet compleet en passend binnen de categorieën. Voorgesteld wordt daarom om bij deze kadernota alleen een deel van de vervangingsinvesteringen vast te stellen, en de rest te besluiten naar de Begroting 2027. Dan kunnen de uitkomsten van de nota Kapitaalgoederen Openbare ruimte ook betrokken worden bij de besluitvorming. Deze nota moet beter inzicht geven in de meerjarige investeringsopgave in de openbare ruimte omdat de beheersplannen voor de openbare ruimte worden geactualiseerd.

Tabel 7 Invulling investeringsplafonds 2027 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

onderwerp	krediet	kapitaallast	termijn	beleidskader
categorie openbare ruimte				
Wegen 2027 (reguliere vervangingen wegen, straten en paden)	-2.500	-88	40	Beleidsplan Wegen 2024-2030
GRP 2027: rioleringen (kapitaallasten tlv exploitatie Riolering)	-5.664	-5.664	50	Programma stedelijk water en riolering 2022-2027
GRP 2027: rioleringen (ineens tlv voorziening Riolering)	-3.167	-3.167	1	Programma stedelijk water en riolering 2022-2027
totaal openbare ruimte	-11.331	-8.919		
ten laste van riolering	8.831	8.831		
netto beslag openbare ruimte	-2.500	-88		

onderwerp	krediet	kapitaallast	termijn beleidskader
categorie sport			
Vervanging kunstgrasveld hockey sportpark De Roskam (veld 2)	-837	-92	10 Sport en beweegnota 2016 en sportparkennota 2035
Sportinventaris sporthallen	-110	-12	10 Masterplan Buitensport Hoorn
totaal sport	-947	-104	
Inkomst compensatie BTW	PM	0	
netto beslag sport	-947	-104	
Taakstellend beschikbaar voor sport		-89	
categorie vastgoed			
Brandmeldinstallatie en noodverlichting Schouwburg Het Park	-150	-31	20 Gemeentelijk vastgoedbeleid 2024-2033
totaal vastgoed	-150	-31	
categorie bedrijfsvoering			
Vervanging camera's openbare ruimte	-37	-4	5 Beleidskader Cameratoezicht Hoorn 2022-2026
Inventaris / meubilair	-80	-9	10 Geen
totaal bedrijfsvoering	-117	-13	
totaal categorieën	-3.714	-220	
beschikbaar binnen alle plafonds		482	
restant ter besluitvorming bij Begroting 2027		262	

Hoofdstuk 6. Uitgangspunten Begroting 2027

In dit hoofdstuk staan de grondslagen en kaders waarlangs de begroting 2027 wordt uitgewerkt. Het gaat onder andere om de te hanteren indexpercentages voor prijs- en looncompensatie, belastingen, leges en tarieven. Indien de indexatiecijfers bij de behandeling van de begroting substantieel afwijken, dan is de afspraak dat ze aangepast kunnen worden.

Tabel 8 Uitgangspunten Begroting 2027

Onderwerp	voorgestelde indexatie
Belastingen (waaronder OZB)	2,50%
Leges en tarieven	2,50%
Prijscompensatie	2,50%
Looncompensatie (loonvoet overheid)	4,20%
Subsidies	3,86%
Gemeenschappelijke regelingen	7,59%
Investeringsplafonds (kredieten)	2,30%
Rekenrente (omslagrente)	Begroting 2027
Algemene uitkering	meicirculaire

De meest recente publicatie van het Centraal Plan Bureau (CPB) is het CEP (Centraal Economisch Plan) 2026 van maart 2026. Indien CPB tussen kadernota en begroting de verwachtingen bijstelt op basis van de situatie in het Midden-Oosten, dan volgt bij de Begroting 2027 het voorstel om de indexaties aan te passen actueelste voorspellingen van het CPB.

Trendmatige verhoging leges, tarieven en gemeentelijke belastingen

Uitgangspunten

Voor de verhoging van de gemeentelijke belastingen, leges en tarieven gelden de volgende drie uitgangspunten:

1. Hoornse inwoners 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 om dat niet te doen.

De tarieven voor de OZB worden gecorrigeerd voor de ontwikkeling van de WOZ waarden. De trendmatige verhoging is dus gebaseerd op de opbrengst in de begroting.

Te gebruiken indexcijfer

De index is de prijsverandering Bruto Binnenlands Product, het pBBP. De algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt ook met deze index verhoogd.

Dit percentage is volgens de meest recente publicatie van het CPB 2,50% in 2027. De opbrengst hiervan is ongeveer € 581.600.

Prijscompensatie Begroting 2027

Uitgangspunten

De exploitatiebudgetten worden geïndexeerd voor prijsstijging, tenzij er zwaarwegende redenen zijn om hiervan af te wijken.

In de meicirculaire maakt het Rijk bekend hoeveel geld de gemeente krijgt voor prijscompensatie.

Te gebruiken indexcijfer

Ook hier is de index de prijsverandering Bruto Binnenlands Product (pBBP).

De 2,50% prijscompensatie op alle exploitatiebudgetten kost ongeveer € 1.025.000 structureel.

Looncompensatie 2027

Uitgangspunten

De huidige CAO gemeenten loopt tot en met 31 maart 2027. Bij de opmaak van deze kadernota en Begroting 2027 is niet bekend hoe een volgende CAO financieel zal uitpakken. Om die reden wordt als index de loonvoet overheid gehanteerd. Deze index gebruikt het Rijk en gebruiken ook veel gemeenten.

In de meicirculaire maakt het Rijk bekend hoeveel geld de gemeente ontvangt voor looncompensatie.

Te gebruiken indexcijfer

De loonvoetoverheid is voor 2027 4,20% en kost ongeveer € 3.120.000 structureel.

Subsidies

Uitgangspunten

De subsidies worden geïndexeerd voor loon- en prijscompensatie. In principe wordt er geïndexeerd, tenzij er zwaarwegende redenen zijn om hiervan af te wijken.

De verhouding van de indexering is 80% loon en 20% prijs.

Te gebruiken indexcijfer

De indexen die hiervoor worden gebruikt, zijn de prijsverandering Bruto Binnenlands Product (pBBP) en de loonvoet overheid. De percentage zijn volgens de meest recente publicatie van het CPB respectievelijk 2,50% en 4,20% in 2027. Hiermee komt de index voor subsidies in 2027 op 3,86%. Zie voor de berekening de tabel.

Tabel 9 Berekening indexcijfer subsidies

Onderdeel	index	waarde	weging	gewogen waarde
Loon	loonvoet overheid	4,20%	80%	3,36%
Prijs	pBBP	2,50%	20%	0,50%
Totaal				3,86%

Deze indexatie kost structureel ongeveer € 630.000.

Gemeenschappelijke regelingen (GR-en)

Uitgangspunt

De indexatiecijfers voor de bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen worden vastgesteld door de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord.

De regietafel beslist met welk percentage de GR de loon- en prijsmutatie mag verhogen. De gemeenteraden hebben in 2019 besloten dat de Regietafel het orgaan is dat die beslissing maakt conform een vastgestelde methodiek die ook door de gemeenteraden is vastgesteld. Eind 2025 is de methodiek geëvalueerd. De uitkomsten zijn ten tijde van de opmaak van deze kadernota nog niet bekend.

Te gebruiken indexatiecijfer

Voor 2027 is de indexatie vastgesteld op 7,59%. Dit percentage is verwerkt in de bijdragen van de GR-en, tenzij dat anders is aangegeven. Ook de Regietafel gaat uit van een verhouding loon/prijs van 70/30. Sommige GR-en hebben een andere verhouding en mogen dus van een ander percentage uitgaan.

Een aantal GR-en hebben naast de loon-/prijscomponent ook een component aantal inwoners. De aantallen inwoners zijn in veel gevallen gestegen. De bijdragen aan de betreffende GR wordt in die gevallen ook aan die stijging aangepast.

Investeringsplafonds 2027

Uitgangspunt

De investeringsplafonds worden geïndexeerd. Dat wordt gedaan om de vervangingsinvesteringen daadwerkelijk te kunnen blijven doen, ook met stijgende prijzen.

Te gebruiken indexcijfer

Hiervoor geldt het indexcijfer prijs bruto overheidsinvesteringen (iboi) voor 2027. Dit percentage is volgens de meest recente publicatie van het CPB 2,30% in 2027.

Rekenrente

De rente stijgt en daarmee onze rentekosten. In de Begroting 2026 is rekening gehouden met stijgende rentekosten de komende jaren. Bij het maken van de Begroting 2027 wordt de rekenrente opnieuw geactualiseerd en wordt beoordeeld of de inschatting van de stijgende rente nog voldoende is.

Aantallen waar mee wordt gerekend

Voor de berekening van de grootste inkomstenbron (het gemeentefonds) wordt rekening gehouden met de volgende aantallen inwoners en woonruimten:

Tabel 10 Aantallen Begroting 2027

jaar	aantal inwoners	aantal woonruimten
2027	76.870	570
2028	78.067	832
2029	79.814	993
2030	81.899	859

Hoofdstuk 7. Bijlagen

1. Toelichting op de aanpassingen in de meerjarenbegroting 2025-2028

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

1. *Inzet bode bij commissie- en raadsvergaderingen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)*

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-35	-35	-35	-35	-35
Toelichting Sinds de renovatie van het stadhuis is het noodzakelijk om tijdens Raads- en commissievergaderingen een bode in te zetten. Door wijzigingen in de toegankelijkheid van het gebouw en de eisen op het gebied van veiligheid en toezicht is begeleiding van bezoekers en ondersteuning tijdens vergaderingen vereist. De bode vervult hierbij een belangrijke rol in het binnenlaten, ontvangen en begeleiden van bezoekers, het houden van toezicht en het ondersteunen bij een ordelijk en veilig verloop van de vergaderingen. De kosten voor deze inzet bedroegen in 2025 circa € 35.000 en waren niet eerder begroot. Aangezien het een structurele en terugkerende behoefte betreft wordt voorgesteld deze kosten structureel op te nemen in de begroting.					

2. *Inzet avondcatering commissie- en raadsvergaderingen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)*

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-40	-40	-40	-40	-40
Toelichting Tijdens Raads- en commissievergaderingen wordt structureel gebruik gemaakt van avondcatering passend bij de duur en het tijdstip van deze bijeenkomsten. Dit draagt bij aan een goed verloop van de vergaderingen en ondersteunt de facilitaire dienstverlening aan raadsleden, commissieleden en betrokken medewerkers. De afgelopen drie jaar is hieraan circa € 40.000 uitgegeven. Deze kosten zijn ten laste gekomen van Facilitaire zaken zonder dat hiervoor structureel					

budget is opgenomen in de begroting. Gezien het terugkerende karakter van deze kosten wordt voorgesteld om de kosten voor avondcatering structureel op te nemen in de begroting.

3. *Apparatuur voor raads- en commissieleden (bedragen x € 1.000; - = nadeel)*

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-43	0	0	0	-50
Toelichting Elke vier jaar, na de installatie van de raad, ontvangen de raadsleden en collegeleden apparatuur om hun rol goed te kunnen vervullen. Het gaat om een laptop of iPad / toetsenbord / muis / laptopas / printer. Voor de nieuwe gemeenteraad is incidenteel € 42.800 nodig. Daarbij wordt uitgegaan van 35 raads- en 20 commissieleden.					

4. *Regionale raadsadviseur (bedragen x € 1.000; - = nadeel)*

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-30	-30	-30	-30	-30
baten	30	0	0	0	0
Toelichting In Westfriesland worden al enige jaren Regionale raadsbijeenkomsten gehouden. Hoorn heeft op 10 februari 2026 ingestemd met het instellen van de nieuwe regionale functie: de 'Regionaal raadsadviseur'. Deze nieuwe functionaris steunt en begeleidt de griffiers en de gemeenteraden van de Westfriese gemeenten voor agenda's en dossiers die de hele regio aangaan. De kosten worden ook regionaal verdeeld, naar rato. Door alle gemeenteraden is besloten om budget vrij te maken voor de aanstelling van deze regionale raadsadviseur. Voor Hoorn gaat het om afgerond € 30.000 per jaar. Voorstel is dit incidenteel in 2026 te dekken uit de post Incidenteel onvoorzien en dit budget vanaf 2027 in de meerjarenbegroting op te nemen.					

5. Kassier Krachtig Noord-Holland Noord (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-302	0	0	0	0
baten	302	0	0	0	0

Toelichting

Hoorn is met ingang van 2026 kassier voor het regiobureau Noord-Holland Noord (NHN). Eind 2025 zijn door de 17 colleges van de gemeenten van NHN en de provincie besluiten genomen over de bijdrage aan de regionale samenwerking in NHN voor 2026. Het budget is dekking voor de taken van het regiobureau zoals coördinatie, communicatie, lobby en ondersteuning en de inhuur van een kwartiermaker die aan de slag gaat met de doorontwikkeling van de samenwerking en de structurele financiering.

Het Regiobureau NHN heeft een totale begroting van € 375.000. De bijdrage van Regio Westfriesland is € 73.500, hiermee is rekening gehouden in de begroting het Pact van Westfriesland. De overige bijdrage van de samenwerkingspartners binnen NHN van € 301.700 wordt via deze kadernota verwerkt en is budgettair neutraal.

Programma 1 Openbare orde en veiligheid
6. Weerbare samenleving door GEO politieke spanningen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-125	0	0	0	0

Toelichting

Door toenemende geopolitieke spanningen, hybride dreigingen en de gevolgen van klimaatverandering moet de organisatie en de samenleving zich beter voorbereiden en rekening houden met uitval van bijvoorbeeld het stroomnet. Het Rijk heeft gemeenten hier opdracht voor gegeven in mei 2025.

De bestuurlijke opdracht is drieledig. Het op orde brengen van de eigen organisatie (bedrijfscontinuïteit), het inrichten van noodsteunpunten in en het vergroten van de zelfredzaamheid van de samenleving. Het Rijk stelt hiervoor geen geld

beschikbaar aan gemeenten. Om aan deze opdracht te kunnen voldoen, is incidenteel geld nodig.

- Uitbreiden en garanderen van noodstroom stadhuis: € 25.000
De noodstroomvoorziening van het stadhuis is in geval van langdurige stroomuitval onvoldoende toereikend. Dit moet worden uitgebreid om de bedrijfscontinuïteit te waarborgen.
- Inrichten noodsteunpunten: € 50.000
Fysieke locatie waar inwoners tijdens langdurige crisis (zoals stroomuitval) terecht kunnen voor informatie.
- Weerbaarheidsprogramma samenleving: € 50.000
Voorlichtingsmateriaal, organiseren bewonersbijeenkomsten.

Zonder dit geld kan de bestuurlijke opdracht niet worden uitgevoerd om de eigen bedrijfscontinuïteit te waarborgen, noodsteunpunten in te richten en het weerbaarheidsprogramma samenleving aan te bieden. Dan stopt de voorbereidingen en de uitvoering hiervan.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat
7. Verwijderen lachgascilinders uit de openbare ruimte (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-	-50	p.m.	p.m.	p.m.

Toelichting

Lachgascilinders worden gedumpt in de openbare ruimte en moeten afgevoerd worden. Dit brengt hoge kosten met zich mee. Er is nog geen landelijke wetgeving die dit probleem oplost. Voorstel is nog eens eenmalig afvoerkosten te ramen in de veronderstelling dat er landelijke wetgeving komt die ook zorgt voor een oplossing van de kosten.

8. Afvoerkosten staalslakken (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-200	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.

Toelichting

Begin 2025 zijn diverse artikelen gepubliceerd over het gevaar van staal- en AVI-slakken in de openbare ruimte. De raad is geïnformeerd over onze handelwijze. De regels voor toepassing en hergebruik van slakken zijn inmiddels aangescherpt. Veel gemeenten willen af van verhardingen en funderingen waarin slakken verwerkt zitten. Het gevolg is dat de storkosten voor slakkenproducten sinds 2025 enorm zijn gestegen.

In 2026 worden de wegen Hoefblad, Poortwachter, Westerdijk en Kolenbergstraat vervangen. Op dit moment is nog niet exact bekend wat de totale storkosten voor deze vier wegen zijn. Voor het Hoefblad is nu een offerte ontvangen van € 30.000. Voor de overige wegen wordt verwacht dat de kosten ca. € 60.000 per stuk zijn door de langere lengte.

Vigerend is de regelgeving vanuit het ministerie van Infrastructuur en waterstaat, dienst Inspectie Leefomgeving en Transport. Per 22-07-2025 is het verboden om verharding mengsels met meer dan 20% staalslakken toe te passen (inclusief hergebruik). Als te hoge concentraties worden waargenomen, moeten wij overtollige en/of vrijgekomen wegfundering afvoeren naar een erkend verwerker.

In de toekomst moeten ook wegen en straten vervangen worden. Niet altijd is het mogelijk om de fundering van slakken te laten liggen. Een klein deel van de vervangingen kan getemporiseerd worden om zo de extra kosten deels op te vangen. Ideaal is dit echter niet. Veel straten zijn inmiddels 40 tot 50 jaar oud en zijn de komende jaren aan vervanging toe.

Geadviseerd wordt om ruimte te creëren specifiek voor de afvoerkosten voor staalslakken en deze ruimte ook te labelen aan de afvoerkosten.

Voorstel is dit eenmalig te regelen en wetgeving afwachten.

9. Areaaluitbreiding openbare ruimte (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	0	-135	-135	-135	-135

Toelichting

Hoorn groeit en daarmee ook het te onderhouden aantal vierkante meters. Met deze aanmelding worden de onderhoudskosten voor de komende jaren in lijn

gehouden met de verwachte uitbreiding van het areaal. De verwachte toename is ongeveer 1% per jaar en gebaseerd op de gemiddelde jaarlijkse toename van het aantal nieuwbouwwoningen.

10. Baggerdepot (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	0	-675	0	0	0

Toelichting

Het beheer van stedelijk water is een waterhuishoudkundige taak die past bij het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK). Op basis van de 'Overeenkomst overdracht van het onderhoud van stedelijk oppervlaktewater' van 13 mei 2013 tussen de gemeente en het HHNK beheert HHNK bijna al het binnendijkse stedelijke water, maar niet het gebied van MAK-Blokweer. Voorwaarde voor het beheer door HHNK is dat de gemeente zorgt voor een baggerspeciedepot waar HHNK de bagger vanuit de gemeente kan verwerken. De gemeente is die voorwaarde nog niet nagekomen, maar zet zich daar wel voor in. Sinds 2021 is HHNK gestopt met het in beheer overnemen van oppervlaktewater en overweegt HHNK ontbinding van de overeenkomst.

In de Begroting 2025 stond onder het thema 'water' vermeld dat de gemeente op basis van een overeenkomst met HHNK moet zorgen voor een baggerspeciedepot. Er stond toen nog geen kostenraming bij. Samen met de gemeente Drechterland en HHNK zetten we ons in om in 2027 te kunnen starten met de realisatie van een baggerspeciedepot. Het is een streefjaar. Het werk begint met de grondverwerving voor het HHNK-baggerspeciedepot met in totaal ruim 3 ha voor Hoorn en daarbij nog een gedeelte voor Drechterland. HHNK gaat het depot daarna als geheel inrichten en beheren.

Er zal een integraal raadsvoorstel worden uitgewerkt. Er wordt voorlopig rekening gehouden met een noodzakelijke eenmalige investering van tussen de € 500.000 en € 750.000.

11. Dagelijks onderhoud sportvelden (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-50	-50	-50	-50	-50

Toelichting

Om alle sportvelden veilig en bespeelbaar te houden, is er meer geld uitgegeven dan was voorzien. De prijzen van materialen voor kunstgrasvelden zijn fors gestegen. Ook zorgen de steeds strenger wordende milieueisen bij het reinigen van de atletiekbaan en de twee hockeywatervelden voor een structurele verhoging van het onderhoudsbudget.

12. Update verkeersmodel 2026 t.b.v. opstellen Basiskaart Geluid en Emissie (BGE) (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-70	0	0	0	0

Toelichting

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet in 2024 is de gemeente wettelijk verplicht een Basiskaart Geluid en Emissie (BGE) op te (laten) stellen. Deze kaart maakt inzichtelijk of de toename van geluid binnen de wettelijke normen blijft en moet vervolgens elke vijf jaar worden geactualiseerd. Voor het opstellen van een betrouwbare BGE is actueel inzicht in verkeersintensiteiten noodzakelijk. Daarom moet het verkeersmodel worden gevoed met de meest recente gegevens (basisjaar 2026).

13. Wijkpark Bangert en Oosterpolder: verwerken amendementen en onderhoudskosten (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	0	0	19	-10	-10

Toelichting

De gemeenteraad heeft op 10 februari 2026 besloten enkele aanpassingen te doen (amendementen) op het voorstel voor de aanleg van het Wijkpark Bangert en Oosterpolder. Daarnaast werd besloten om de verhoging van de onderhoudskosten van € 18.750 bij de kadernota te verwerken. Beide zaken worden nu verwerkt.

Het raadsvoorstel stond voor de vergadering van december 2025 gepland. De bijbehorende begrotingswijziging was al verwerkt in de begroting, waarbij de kapitaallasten na drie jaar (aanleg gereed in 2027, start kapitaallasten in 2028) zouden gaan lopen. Door de vertraging naar februari plus de extra eis van de gemeenteraad om de buurt mee te laten praten over de invulling van het park, start de investering later. Gevolg is dat de kapitaallasten ook een jaar later starten. Dat levert een structureel voordeel op vanaf 2028. Vervolgens komen de extra lasten van onderhoud en extra kapitaallasten van de extra investering vanaf 2029 tot uitdrukking. Dat samen resulteert in onderstaande financiële reeks.

14. Bijstelling product parkeren (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-519	-544	-519	-519	-519
batens	519	544	519	519	519

Toelichting

Bij de cyclusedocumenten wordt het product parkeren geactualiseerd voor de lasten en baten. De bijstelling op lasten bedraagt € 63.000 structureel. De bijstelling op de baten bedraagt € 650.500. Dit wordt veroorzaakt door de actualisatie van de baten uit het parkeren langs de straat en het bijstellen van de baten uit parkeernaheffingen. Het voordelig effect van € 519.455 wordt geëgaliseerd met de reserve parkeren, hiermee is de aanmelding neutraal.

Programma 3 Economische zaken
15. Reclamebelasting (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-99	-99	-99	-99	-99
batens	99	99	99	99	99

Toelichting

Jaarlijks maakt het Lokaal Ondernemersfonds (LOF) een prognose voor de reclamebelasting op basis van de verwachte afname en geldende tarieven. Op basis van deze prognose dient het LOF een subsidieaanvraag in. Deze prognose en de

bijbehorende subsidie aan het LOF zijn nog niet aangepast aan de laatste prognose. Dit wordt nu budgettair neutraal verwerkt.

16. Administratief: inkomsten en uitgaven economiebudget in lijn brengen met werkelijke situatie (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	39	39	39	39	39
baten	-39	-39	-39	-39	-36

Toelichting

Er zijn inkomsten (bijdragen andere gemeenten) begroot voor een bedrag van € 39.000 die nu niet meer binnenkomen. Maar ook de uitgaven kunnen met een gelijk bedrag naar beneden worden bijgesteld. Hierdoor kunnen deze wijzigingen budgettair neutraal plaats vinden.

17. Administratief: inkomsten en uitgaven marketingbudget in lijn brengen met werkelijke situatie (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-38	-38	-38	-38	-38
baten	38	38	38	38	38

Toelichting

Hoorn organiseert de promotie van Westfriesland mede voor de andere Westfriesse gemeenten. De kosten, maar ook de inkomsten (bijdragen andere gemeenten) komen op het budget van Hoorn. De begroting moet hier alleen nog op aangepast worden. Dit betekent dat zowel de uitgaven als de inkomsten met € 37.500 verhoogd moeten worden. Dit is een budgettair neutrale wijziging.

Programma 4 Onderwijs

18. Specifieke uitkering Vroegtijdig Schoolverlaten en Doorstroompunt (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-1.305	-728	-728	-728	-62
baten	1.407	830	830	830	62

Toelichting

Het Rijk heeft een beschikking afgegeven voor de nieuwe regeling Doorstroompunt voor 2026 tot en met 2029. Deze borduurt verder op de eerdere specifieke uitkering vroegtijdig schoolverlaten. Voor deze regeling is € 829.984 beschikbaar voor de doorstroompuntfunctie en € 615.653 voor het regionaal programma. Daarnaast is er nog € 540.298 beschikbaar van de oude regeling "Regeling regionale aanpak vroegtijdig schoolverlaten" die alleen nog in 2026 besteed mag worden. Dit geld wordt eerst gebruikt voordat het nieuwe regionale geld wordt besteed.

Ten slotte is er nog geld over die in 2020 vanwege Corona beschikbaar zijn gesteld door het Rijk. Dit geld is voor een groot deel gebruikt in 2025 voor het bouwen van een leerlingvolgsysteem. Het restant van € 21.814 wordt volledig gebruikt in 2026. Het geld uit 2020 dat besteed mag worden tot 2029, wordt voor € 15.000 besteed aan de implementatie van het nieuwe softwarepakket.

19. Bijstelling raming leerlingenvervoer en doelgroepenvervoer (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	205	40	40	40	40
lasten	100	100	100	100	100
t.g.v. Wmo	-40	-40	-40	-40	-40
HFG	-100	-100	-100	-100	-100

Toelichting

Het aantal gebruikers van het leerlingenvervoer neemt af. De verwachting is dat deze dalende trend doorzet. Gezien de ontwikkelingen nog onzeker zijn worden

de baten alleen voor 2026 aangepast. Het structurele effect wordt nader onderzocht en opgenomen in de Begroting 2027. Daarnaast zijn de kosten voor inhuur lager, dit heeft een structureel effect.

Voorgesteld wordt om het voordeel dat ontstaat op de inhuur in te boeken op de taakstelling efficiencymaatregelen.

Daarnaast neemt het gebruik van de Regiotaxi iets af. De indexatie van de lasten is vrijwel gelijk aan het voordeel op de lasten. Voorgesteld wordt om dit voordeel in te boeken op de taakstelling Wmo voorzieningen.

20. Indexatie leerlingenvervoer en doelgroepenvervoer (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-55	-35	-35	-35	-35

Toelichting

Voor het leerlingenvervoer en de regiotaxi wordt bij de indexatie de NEA-index gebruikt. Dit is de indexatie die vervoerders gebruiken om hun kosten te indexeren. Deze is voor het jaar 2026 4,1%.

21. Jaarlijkse bijstelling bijdrage Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-106	-106	-106	-106	-106

Toelichting

Volgens de overeenkomst Doordecentralisatie Huisvesting Voorgezet Onderwijs Hoorn wordt het budget dat de gemeente jaarlijks aan de Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn betaalt, geïndexeerd met de prijsmutatie Bruto Binnenlands Product (pBBP). In totaal gaat het om € 106.000 structureel vanaf 2026.

22. Indexatie bouwkosten IHP periode 1 en 2 - storting in reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-130	-130	-130	-130	-130

Toelichting

Begin 2024 is het (S)IHP vastgesteld. In het huidige (S)IHP is gerekend met een jaarlijkse kostenindexatie van 2%. In de Kadernota 2025 is er voor Fase I en II gecorrigeerd voor de prijsstijging (> 2%) in 2024.

Afgesproken is dat jaarlijks wordt gecorrigeerd voor prijsstijgingen. Daarnaast is rekening gehouden met aangepaste leerlingaantallen en aanpassingen in de planning. Voor de projecten uit periode 1 (2024-2027) en 2 (2026-2030) is de kostenstijging doorgerekend en is er structureel een extra storting in de reserve van € 130.000 nodig.

23. Indexatie bouwkosten IHP periode 3 - storting in reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-260	-260	-260	-260	-260
lasten	118	118	118	118	118

Toelichting

Begin 2024 is het (S)IHP vastgesteld. In het huidige (S)IHP is gerekend met een jaarlijkse kostenindexatie van 2%. Voor periode 3 (2028-2034) is de kostenstijging ook doorgerekend en is er structureel een extra storting in de reserve van € 260.000 nodig. Hierbij is rekening gehouden met de prijsstijging, aanpassing leerling prognoses en wijzigingen in de planning.

In de begroting is structureel de jaarlijkse bijdrage voor de School voor Persoonlijk Voortgezet Onderwijs (Pvo) opgenomen. Voorgesteld wordt om deze bijdrage beschikbaar te houden voor investeringen in onderwijsgebouwen en dit bedrag te doteren aan de reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO.

Programma 5 Cultuur, recreatie en sport
24. Uitbreiding formatie GR Recreatieschap Westfriesland (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	0	-32	-32	-32	-32
batens	0	32	32	32	32

Toelichting

Het Recreatieschap Westfriesland (RSW) heeft in hun Kadernota 2027 aangegeven dat de formatie uitgebreid moet worden om alle kerntaken van het RSW goed te kunnen blijven uitvoeren. De gemeenteraad heeft hier een positieve zienswijze op afgegeven en als uitgangspunt meegegeven dat dekking van de extra kosten binnen de budgetten van Sport en Recreatie opgevangen moeten worden.

25. Bijstelling verhuur sportaccommodaties (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-20	-20	-20	-20	-20
batens	25	25	25	25	25

Toelichting

De verhuur van de sportaccommodaties worden aangepast op basis van de verwachte huren. Daarnaast betalen we ook intern huur die wordt doorbelast van programma sport aan programma onderwijs. Zowel de batens als de lasten worden bijgesteld.

26. Verdeling extra cultuurgelden Begroting 2025 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-200	-200	-200	-200	-200
batens	200	200	200	200	200

Toelichting

In de Begroting 2025 is € 200.000 structureel beschikbaar gesteld voor culturele instellingen. De raad is per brief op 26 maart 2025 geïnformeerd over deze

verdeling. De begroting zelf was nog niet aangepast en met dit voorstel worden de bedragen bij de juiste instellingen begroot.

27. Gedicht in de openbare ruimte (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-10	0	0	0	0
batens	10	0	0	0	0

Toelichting

In 2026 worden verschillende kunstprojecten gedekt door een onttrekking van de reserve beeldende kunst.

Er is vanuit de raad al een langere wens om een gedicht van de Hoornse dichter Rien Bonte te gebruiken in de openbare ruimte. In 2025 zijn de gesprekken met het OSG gestart om dit te realiseren. Het project kost € 10.000 en wordt gedekt uit de reserve Beeldende kunst.

28. Specifieke uitkering impuls Jongerencultuur (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-26	0	0	0	0
batens	26	0	0	0	0

Toelichting

De specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur is in 2025 nog niet volledig besteed. Dit geld kan tot en met 2026 besteed worden. In 2026 wordt het restant van € 26.000 volledig besteed.

29. Project Herwaardering Museum (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-50	-72	0	0	0
batens	50	72	0	0	0

Toelichting

Door wisselende accenten in het verwervingsbeleid, diverse directeuren die de collectie naar eigen inzicht en voorkeuren hebben uitgebreid en het ontbreken van een strak acquisitiebeleid in de twintigste eeuw is de collectie van het Westfries

Museum zeer divers van aard en wisselend van kwaliteit en van belang voor de Collectie Westfriesland, dan wel Nederland. Daarom is gekozen om tijdens de sluiting van het museum met een duidelijker collectieprofiel te werken, de collectie te herwaarderen volgens de richtlijnen van Rijksdienst van Cultureel Erfgoed en volgens de Leidraad Afstoten Museale Objecten.

Dit project loopt trager dan gedacht. Er is daarom een aanvraag gedaan bij de Mondriaan Stichting die een regeling heeft speciaal op dit gebied. Hiervoor is een bijdrage van € 120.000 toegezegd. Dit wordt nu budgettair neutraal verwerkt.

30. Besteding overbruggingsmiddelen subsidies (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-254	0	0	0	0
baten	254	0	0	0	0

Toelichting

De gemeenteraad heeft € 330.000 beschikbaar gesteld om de subsidiepartners te kunnen ondersteunen die al vóór de herijking van de subsidies dreigen om te vallen. Het college heeft het mandaat van de gemeenteraad gekregen om deze middelen te besteden. In 2026 heeft het college € 200.000 beschikbaar gesteld aan Stichting Netwerk, € 54.504 aan MAK Blokweer en € 30.000 aan Stichting Hiaat ('t Pakhuis). Gezien het besluit van het college inzake Stichting Hiaat in een later stadium van de kadernota is genomen, wordt de financiële verwerking van Stichting Hiaat bij de Najaarsbijstelling 2026 verwerkt. Er resteert voor het jaar 2026 nog € 45.496 voor andere subsidiepartners.

Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

31. Structurele taakuitbreiding GGD Hollands Noorden (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-44	-44	-44	-44	-44

Toelichting

De GGD Hollands Noorden wil door landelijke ontwikkelingen twee structurele taakuitbreidingen bij Veilig Thuis implementeren, namelijk actief wachtlijstbeheer en deelname aan de ZSM-tafel (Zorgvuldig, Snel en op Maat). De GGD heeft dit voorstel tegelijk met hun Kadernota 2027 ingediend bij de deelnemende gemeenten.

De gemeenteraad heeft hier een positieve zienswijze op afgegeven met de opdracht aan de GGD om:

- Bij hun Begroting 2027 met een dekkingsvoorstel te komen voor de extra kosten van deze structurele taakuitbreiding zodat de gemeentelijke bijdrage per inwoner niet verhoogd hoeft te worden.
- De effecten van de deelname van de VT aan de ZSM-tafel te monitoren en na één jaar te evalueren.

Voor 2026 leidt de taakuitbreiding tot incidentele hogere kosten voor Hoorn.

Het AB heeft aangegeven dat dekking binnen bestaande budgetten niet mogelijk is en daarmee besloten dat de extra kosten in rekening worden gebracht bij de gemeenten. Voor Hoorn is dat een nadeel van € 44.000.

32. Administratieve correctie budget Regionaal Expert Team (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-55	-55	-55	-55	-55
batens	55	55	55	55	55

Toelichting

Sinds 2023 is het Regionaal Expert Team opgericht met deskundigen met als doel complexe casuïstiek te begeleiden, advies te geven over proces en inhoud en te leren van complexe casuïstiek. Zodat voor elk kind passende hulp komt. Hoorn is penvoerder voor het RET. De budgetten (zowel inkomsten en uitgaven) staan op meerdere plekken in de meerjarenbegroting en zijn nog niet volledig. Voorstel is om de inkomsten en uitgaven op één plek in de begroting op te nemen en met de juiste bedragen. Dit is budgettair neutraal.

33. Toeslagenaffaire (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	1.000	0	0	0	0
batens	-1.000	0	0	0	0

Toelichting

De gemeente helpt gedupeerden van de toeslagenaffaire vanuit de Wet hersteloperatie toeslagen. Het gaat om ondersteuning op de leefgebieden wonen, financiën, werk/dagbesteding, gezondheid en gezin. Doel is dat de gedupeerde inwoner een nieuwe start kan maken vanuit deze ondersteuning. Ook kinderen van gedupeerde kunnen rekenen op ondersteuning binnen de bovengenoemde leefgebieden.

Op basis van een huidige inschatting zijn de uitgaven € 1.000.000 en de inkomsten € 880.000. Binnen de regeling ontvangt de gemeente ook een vergoeding voor de uitvoeringskosten. Deze vergoeding is in 2025 deels gedoteerd aan de reserve Diverse incidentele bestemmingen. Voorgesteld wordt om in 2026 € 120.000 te onttrekken aan de reserve ter dekking van de uitvoeringskosten.

34. Onderzoek gevolgen beëindiging zorgverzekering/vrijval dubbele dekking te kort rondkomen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
batens	95	45	40	0	0
lasten	-30	0	0	0	0
lasten	-65	-45	-40	0	0

Toelichting

Het geraamde tekort van € 180.000 voor het beleid rondkomen in 2026 blijkt dubbel te zijn gedekt. Bij de begrotingsbehandeling van 12 november 2025 is via het amendement '*continuïteit beleid rondkomen*' besloten dit tekort incidenteel te dekken uit de algemene reserve. Vervolgens is bij de vaststelling van het beleidsplan op 9 december 2025 bepaald dat hetzelfde bedrag wordt onttrokken aan de reserve 'Diverse incidentele bestemmingen'.

Het voorstel is de beschikbare € 180.000 in te zetten voor de volgende twee onontkoombare, onafwendbare en niet uitstelbare uitgaven:

1. Bij de behandeling van het beleidsplan '*Samen sterk in rondkomen 2026–2030*' heeft de raad een amendement aangenomen om onderzoek te doen naar de korte- en langetermijngevolgen voor inwoners van het mogelijk beëindigen van de collectieve zorgverzekering. De resultaten van dit onderzoek vormen de basis voor een raadsbesluit eind 2026. De kosten van het onderzoek worden geraamd op € 30.000.
2. Het resterende bedrag van € 150.000 in te zetten voor de vervanging van de applicatie Schuldhulpverlening. De huidige applicatie moet worden vervangen en vormt de eerste stap in een meerjarige vernieuwing; uitstel vergroot risico's voor (niet voldoen aan) wet- en regelgeving, continuïteit en kosten. De dekking van de kosten na 2028 wordt meegenomen in de vervanging van het applicatielandschap Sociaal Domein. Zie hiervoor ook het hoofdstuk 3 Ontwikkelingen met (mogelijke) financiële impact.

35. Eigen bijdrage Wmo (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	50	50	0	0	0
batens	-50	-50	0	0	0

Toelichting

Cliënten die gebruik maken van de Wmo betalen hiervoor (bijna altijd) een eigen bijdrage per maand, de hoogte van deze eigen bijdrage is gemaximaliseerd door het Rijk (het zogenoemde abonnementstarief). De hoogte van deze eigen bijdrage stijgt licht in 2026. Daarnaast is gebleken dat de werkelijke inkomsten jaarlijks hoger zijn dan begroot. Daarom wordt voorgesteld om de verwachte inkomsten in de begroting te verhogen. De eigen bijdrage Wmo wordt vanaf 2028 inkomens- en vermogensafhankelijk. Gemeenten ontvangen dan meer inkomsten uit eigen bijdrage van cliënten, daar tegenover staat een korting van het Rijk op de uitkering via het gemeentefonds. De hoogte van de inkomsten vanaf 2028 zijn daardoor onzeker. Daarom wordt alleen voor de jaren 2026 en 2027 de hogere inkomsten verwerkt. Voorgesteld wordt om deze hogere inkomsten in te boeken op de taakstelling Wmo voorzieningen.

36. Administratieve correctie budgetten MO/BW (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	0	0	0	0	0
batens	0	0	0	0	0

Toelichting

Hoorn is centrumgemeente voor de taken MO/BW (maatschappelijke opvang en beschermd wonen), en ontvangt hiervoor jaarlijks geld van het Rijk. Er is een begroting gemaakt voor 2026. Via deze correctie wordt deze begroting goed in de administratie verwerkt. Dit gebeurt budgettair neutraal.

37. Uitvoeringsagenda Hervormingsagenda Jeugd (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-370	0	0	0	0
batens	370	0	0	0	0

Toelichting

Het plan van aanpak Hervormingsagenda Jeugd moet uitgewerkt worden in een uitvoeringsagenda. Hiervoor wordt een projectleider aangesteld. Daarnaast is er al een aantal ontwikkelingen opgepakt binnen de Hervormingsagenda waarvoor vooruitlopend op het totale uitvoeringsplan nu al geld nodig is. Daarom wordt voorgesteld om een werkbudget van € 370.000 beschikbaar te stellen ten laste van de reserve Hervormingsagenda Jeugd.

38. Bijstelling bijdrage Netwerkorganisatie 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-75	-57	-57	-57	-57
batens	18	0	0	0	0

Toelichting

De begrote bijdrage aan de Netwerkorganisatie is te laag, hierdoor ontstaat er een structureel nadeel. Daarnaast heeft de Netwerkorganisatie hun Begroting 2026 bijgesteld met een budget voor onderzoek en advies naar omzetting naar een gemeenschappelijke regeling, het Hoornse aandeel van € 14.000 wordt gedekt uit de reserve Hervormingsagenda Jeugd. Verder is er incidenteel budget geraamd voor de eerste fase van een WMO-platform, het Hoornse aandeel van € 3.500 wordt gedekt uit de budgetten voor Wmo. In de regio Westfriesland geldt de afspraak om voor alle regionale samenwerkingsafspraken de Handreiking Overheidstarieven (HOT) te hanteren voor de berekening van bedrijfsvoeringstaken. Echter, bij de NWO waarvoor de gemeente Medemblik de gastgemeente is, werd dit tot nu toe niet op deze wijze gehanteerd. In ABZ en de kring gemeentesecretarissen is de principe-afpraak gemaakt om dit ook voor de NWO te laten gelden. Dit leidt voor Hoorn tot een hogere bijdrage aan de NWO vanaf 2026 van ongeveer € 38.000. In totaal ontstaat er een structureel nadeel vanaf 2027 van € 57.000.

39. Programmabudget Kansen voor de Kersenboogerd (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	0	-300	-300	-300	-300

Toelichting

In het programma Kansen voor de Kersenboogerd wordt langs verschillende sporen gewerkt aan een leefbaar, aantrekkelijk en toekomstbestendig centrumgebied. Het heeft een doorlooptijd van 10 tot 15 jaar. Voor het programmaonderdeel kwaliteitsimpuls van de openbare ruimte is geld gereserveerd in de begroting. Hiervoor zijn twee uitvoeringskredieten verstrekt. Een bedrag voor de uitvoering van de kwaliteitsimpuls openbare ruimte voor de buurten Patio, Pergola, Prieel en Groef, Stijl, Messing. En een bedrag voor die van het stations- en winkelgebied. Voor de overige onderdelen van het programma is geen geld gereserveerd. Kosten hiervoor worden gedekt uit het jaarlijkse programmabudget. Het programmabudget eindigt in 2026. Er is vanaf 2027 een jaarlijks programmabudget nodig van € 300.000 om het programma te kunnen uitvoeren. Het gaat dan in ieder geval om:

- Gezamenlijke kosten met Intermaris: € 50.000 (wijkclub, wijkkrant, kosten gezamenlijke projecten);
- Communicatie en representatiekosten programma: € 15.000;
- Personeelskosten: € 200.000;
- Onderzoeks- en advieskosten overige sporen (niet openbare ruimte): € 15.000;
- Projectkosten overige sporen (communicatie, participatie en uitvoering): € 20.000.

Het programma heeft verplichtingen voor het wijkclub, personeel en communicatiemiddelen.

40. WerkSaam indexatie budget arbeidsparticipatie 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-249	-249	-249	-249	-249

Toelichting

De rijksbijdrage re-integratie klassiek is in 2019 overgeheveld naar het algemene deel van het gemeentefonds. Over de verdeling van die middelen zijn toen aparte afspraken gemaakt. Afspraak is dat 90% van het totale bedrag door gemeenten aan WerkSaam wordt overgemaakt.

Met ingang van 2023 is ook een deel van de integratie-uitkering Participatie overgeheveld naar het algemeen deel van het gemeentefonds. Dit betreft de onderdelen Wajong en begeleiding regulier werk. Jaarlijks wordt hier, net als bij re-integratie klassiek, de index op toegepast die door de regietafel wordt bepaald voor gemeenschappelijke regelingen.

Dit onderdeel wordt jaarlijks door WerkSaam niet verwerkt in de kadernota maar in de begroting.

De indexatie vanaf 2026 is structureel € 248.500, vanaf 2027 komt daar € 274.000 structureel als indexatie 2027 bij.

41. Specifieke uitkering GALA (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-260	831	831	831	831
baten	260	-831	-831	-831	-831

Toelichting

De Rijksmiddelen voor het Gezond en Actief Leven Akkoord lopen af in 2026. De indexatie van de ontvangen Rijksmiddelen zijn hiermee verwerkt samen met de overheveling van het geld uit 2025. Zowel de inkomsten als de uitgaven worden in 2026 aangepast naar het juiste bedrag. Daarnaast staan deze middelen nog wel begroot voor 2027 en verder, deze uitgaven en inkomsten worden naar 0 bijgesteld.

De specifieke uitkering AZWA (Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord) is het vervolg op de GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) en de IZA (Integraal Zorgakkoord). De onderhandelingen lopen nog en er is nog niet bekend hoeveel beschikbaar gesteld wordt door het Rijk.

42. Specifieke uitkering IZA (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-390	0	0	0	0
baten	390	0	0	0	0

Toelichting

Het Integraal Zorgakkoord (IZA) loopt in 2026 af. De gelden, die beschikbaar gesteld zijn door het Rijk, zijn voor 2026 hoger door indexatie. Zowel de baten als de lasten worden verhoogd met dit bedrag.

De SPUK AZWA is het vervolg op de GALA en de IZA. De onderhandelingen lopen nog en er is nog niet bekend hoeveel beschikbaar gesteld wordt door het Rijk.

Programma 7 Duurzaamheid en milieu
43. Actualisatie budgetten Duurzaamheid (CDOKE) (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	778	778	778	778	778

Toelichting

Hoorn ontvangt een rijkssubsidie (CDOKE) om capaciteit deels mee te kunnen dekken. Per abuis staat er geen inkomst geraamd voor 2026 en verder omdat het Rijk het geld steeds incidenteel beschikbaar stelt. De loonkosten zijn wel gewoon geraamd. Voorstel is de inkomst ook structureel te ramen omdat het Rijk ook uitgaat van structurele uitgaven hiervoor. Er ontstaat een voordeel na het ramen van de CDOKE inkomsten.

Algemene dekkingsmiddelen
44. Dividenduitkeringen 2025 van Alliander en BNG (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
baten	228	0	0	0	0
baten	12	0	0	0	0

Toelichting

In 2026 ontvangen we incidenteel een dividenduitkering van Alliander en van de BNG. Beide bedrijven delen dividend uit.

De raming van het dividend van Alliander is vastgezet op € 100.000 structureel. Alliander meldt in ieder jaarverslag dat het onduidelijk is of er nog/meer dividend uitgekeerd kan worden, gegeven de immense opdracht om de energietransitie te doen en de problemen daarbij op te lossen. Het te ontvangen dividendbedrag is € 328.340, wat een incidenteel voordeel oplevert van € 228.340.

De raming van het dividend van de BNG is vastgezet op € 53.013. De BNG heeft minder winst gedraaid, maar kan toch dividend uitdelen. Hoorn ontvangt € 65.003, wat een incidenteel voordeel oplevert van € 11.990.

Bedrijfsvoering
45. Opleidingskosten: 2% van de loonsom (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-78	-78	-78	-78	-78

Toelichting

Vanuit goed werkgeverschap is het uitgangspunt voor het opleidingsbudget dat het totaalbedrag 2% is van de loonsom. Het opleidingsbudget is vorig jaar niet aangepast. Dat betekent dat er dit jaar een inhaalslag wordt gedaan.

46. Contributie VNG 2027 en Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitgaven 2027
(bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	0	-19	-19	-19	-19

Toelichting

De Algemene Ledenvergadering van de VNG bepaalt het indexatiepercentage voor de contributie en de bijdrage voor het Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitgaven (GGU). Dat laatste fonds spreekt de VNG namens de gemeenten standdaarden af, wordt er samen ingekocht en werken de gemeenten samen aan nieuwe diensten, producten. Elke gemeente draagt bij aan deze kosten. De ALV is door de gemeenteraadsverkiezingen verlaat tot in september. Toch is het goed om alvast in ieder geval aan te kondigen dat er een verhoging van de contributie aankomt. Bij de voorlopige berekening is uitgegaan van de meest recente publicatie voor volgend jaar. Het te berekenen indexpercentage is dan 3,7%.

47. Inhuur omzetten naar vast personeel catering (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-104	-104	-104	-104	-104
baten	104	104	104	104	104

Toelichting

Binnen het Werkcafé wordt al geruime tijd gebruikgemaakt van externe inhuur om de dagelijkse bezetting en dienstverlening te kunnen waarborgen. Deze inzet is structureel. In lijn met het beleid om structureel werk zoveel mogelijk met vaste medewerkers uit te voeren en de afhankelijkheid van externe inhuur te verminderen wordt voorgesteld de formatie structureel uit te breiden met 1,16 fte. Met deze uitbreiding kan de huidige structurele inhuur worden omgezet naar vaste formatie waardoor de continuïteit van de bezetting beter wordt geborgd en kennis binnen de organisatie behouden blijft. De uitbreiding wordt budgettair neutraal gerealiseerd door het structureel omzetten van het huidige inhuurbudget naar loonkosten.

48. Informatieveiligheid op orde (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-135	-133	-133	-133	-133

Toelichting

Om te blijven voldoen aan de wettelijke eisen voor informatieveiligheid moeten binnen het bestaande contract met onze externe IT leverancier aanvullende beveiligingsmaatregelen worden ingericht, zoals betere toegangsbeveiliging, monitoring en incidentdetectie. Daarnaast gebruiken we een systeem dat de organisatie ondersteunt bij het aantoonbaar voldoen aan alle vereisten voor informatiebeveiliging en privacy, door inzicht te geven in risico's, maatregelen en auditverplichtingen. Hiermee borgen we dat we voldoen aan de landelijke normen.

49. Optimalisatie kernapplicatie (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-10	-10	-10	-10	-10
baten	10	10	10	10	10

De applicatie die onze IT-dienstverlening ondersteunt, moet worden uitgebreid. Door autonome groei van de organisatie, de toenemende beheerlast en ontwikkelingen in het contract met de IT-leverancier zijn aanvullende licenties en extra functionaliteiten noodzakelijk. De applicatie vervult een centrale rol in:

- het contact met onze externe IT-leverancier;
- het registreren en afhandelen van interne meldingen, incidenten en vragen;
- het ondersteunen van de IT-serviceprocessen binnen de organisatie.

De uitbreiding is noodzakelijk om deze processen betrouwbaar en schaalbaar te blijven ondersteunen en om mee te bewegen met de groei en complexiteit van de organisatie.

De aanmelding is neutraal door dekking binnen de budgetten overhead.

50. Herschikken ICT budgetten (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	0	0	0	0	0
Toelichting Binnen de organisatie schaffen afdelingen gedurende het jaar nieuwe applicaties en modules aan, waarvoor de initiële budgetdekking bij de betreffende teams ligt. Na ingebruikname worden functioneel beheer, contractmanagement en facturatie structureel belegd bij Informatievoorziening (IV). De autonome groei in licenties, gebruikers en aanvullende functionaliteiten ontstaat echter bij de afdelingen en wordt op dit moment niet door IV gedekt. Om dit ook administratief correct te borgen, wordt de budgetdekking nu incidenteel en structureel overgeheveld naar informatievoorziening.					

51. Sociale verzekeringen voormalig personeel (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-261	-261	-261	-261	-261
Toelichting De gemeente is eigen risicodragers voor de WW-uitkeringen van (ex)werknemers. De kosten daarvan zijn de afgelopen jaren gestegen en zijn ongeveer € 330.000 per jaar. De raming is al enkele jaren niet aangepast. Voorstel is de raming te verhogen met € 261.000.					

52. Stelpost kapitaallasten voor 1e inrichting groeischolen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	4	-1	-2	-3	-3
Toelichting Dit is de reeks kapitaallasten voor eerste inrichting van groeischolen. De gemeente is verplicht de eerste inrichting te betalen. De reeks moet worden aangepast omdat de kosten van eerste inrichting zijn gestegen. Bovendien vervalt er incidenteel in het eerste jaar een bedrag, omdat er in 2025 geen eerste inrichting is geweest. Dat schuift door naar een later jaar. Hoewel de bedragen onder de norm komen, wordt geadviseerd de reeks wel aan te passen om de eerste inrichtingen mogelijk te maken.					

53. Werkkostenregeling (fiscale heffing) (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-84	-84	-84	-84	-84
Toelichting De gemeente mag via de Werkkostenregeling (WKR) vergoedingen binnen een vastgestelde ruimte belastingvrij schenken aan haar medewerkers. Vanaf 2026 wordt deze ruimte overschreden. Dat is vooral een gevolg van de verplichte opname van vergoedingen voor politieke ambtsdragers. Daarnaast is er de mogelijkheid voor medewerkers om hun studieschuld hiermee af te lossen. Door de overschrijding moet de gemeente meer belasting betalen. Dit leidt tot een structureel nadeel van circa € 84.000 per jaar. Een groot gedeelte hiervan heeft betrekking op de gemeenteraad, omdat de overschrijding voornamelijk ontstaat door vergoedingen aan politieke ambtsdragers die vanaf 2026 onder de loonsom van de raad vallen.					

54. Bijstelling salarissen 2026 met meerjarige doorwerking (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-474	-368	-588	-588	-588
Toelichting De salarissen worden bijgesteld naar de situatie per 1 april 2026. De verwerkte lasten zijn conform de besluitvorming daarover. Bij de aanpassing van de salarisbegroting primitief 2025 zijn alle stelposten gebruikt die er waren voor salarisbijstellingen. Hiermee zijn ook stelposten gebruikt die ter dekking van bestaande formaties bestemd waren. Dat blijkt een fout en die moet worden hersteld.					

55. Onderhoudscontracten vastgoed (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-100	-100	-100	-100	-100
Toelichting De kosten voor onderhoudscontracten zijn de afgelopen jaren structureel hoger geworden dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. De standaard					

indexatie in de gemeentelijke begroting sluit niet aan bij de hogere prijsstijgingen die leveranciers doorvoeren, onder andere door duurdere arbeid, materialen en energie. Ook zijn bepaalde beheerstaken, zoals legionellapreventie, afgekocht. Hoewel dit op lange termijn voordelen biedt, leidt het nu tot hogere lasten binnen de onderhoudscontracten. Dit veroorzaakt een jaarlijks tekort van € 100.000.

56. Stelpost ontwikkelingen begroting (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	19	17	16	18	18

Toelichting

Deze stelpost is technisch van aard. Voorstel is deze te laten vervallen.

Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond

57. HFG: stelpost (nog in te boeken) bezuinigingen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-160	-160	-204	-204	-204

Toelichting

Deze raming is in het verleden niet goed verwerkt. Dat moet gecorrigeerd worden. De opbrengst van vier maatregelen zijn verkeerd verwerkt; die zijn ten gunste van het resultaat gebracht in plaats van ten gunste van deze stelpost. Doordat het al eerder ten gunste van het resultaat is gebracht, moet de correctie nu ten laste van het resultaat worden gebracht.

Aanpassing kredieten

58. Bijstelling kapitaallasten, o.a. door afsluiten kredieten in 2025 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	2.610	450	450	450	450

Toelichting

De kapitaallasten worden eenmalig bijgesteld voor het lopende jaar doordat investeringen bij de Jaarstukken 2025 zijn doorgeschoven naar 2026. Daardoor beginnen sommige kredieten later met afschrijven dan eerder gedacht en ontstaat er een eenmalig voordeel.

Daarnaast wordt een fout bij de systeemwijziging van 2017 hersteld. Er is destijds uitgegaan van verkeerde eindjaren, waardoor de afschrijvingslasten bijgesteld moeten worden. Dat levert een meerjarig voordeel op voor de begroting.

Daarnaast worden de kapitaallasten bijgesteld door aan te sluiten op de nieuwe afschrijvingstermijnen uit de vernieuwde nota Afschrijven. Dat voordeel wordt in de Begroting 2027 verwerkt.

59. Inrichting gymzalen Eikstraat (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	0	0	-19	-19	-19

Toelichting

Aan de Eikstraat wordt een nieuwe binnensportaccommodatie gebouwd, bestaande uit twee gekoppelde gymzalen. Deze zalen zijn noodzakelijk voor de organisatie van het gymonderwijs voor twee basisscholen in de wijk. Voor de bouw van de gymzalen is een krediet beschikbaar gesteld.

Voor de inrichting van deze gymzalen is nog geen budget beschikbaar. Er is een inrichtingsplan gemaakt. De totale kosten voor de inrichting van beide zalen (inclusief begeleidingskosten en montage) worden geraamd op € 327.910 inclusief btw.

Op basis van navraag bij de sporthalinrichter wordt de afschrijvingstermijn op 20 jaar gezet, het rentepercentage is 0,9%.

60. Vervanging en vergroening Westerdijk tussen Gortsteeg en Kuil (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	0	-27	-27	-26	-26
baten		27	27	26	26

Toelichting

De noodzakelijke vervanging van het asfalt voor gebakken klinkers combineren we met de herinrichting van het parkeerterrein en het vergroenen van de openbare ruimte. De kosten voor vervanging van de rijbaan, de openbare verlichting en vergroening worden gedekt met bestaande kredieten. Zowel het parkeerterrein als de parkeervakken vallen binnen het gebied betaald parkeren en/of vergunning parkeren. De dekking van de vervangingskosten voor het parkeerterrein en de parkeervakken langs de dijk kunnen daarom gedekt worden uit de reserve Parke- ren. Hiervoor was nog geen investeringskrediet aangevraagd. Voorstel is € 623.000 beschikbaar te stellen en de kapitaallasten van € 26.789 te dekken uit het product parkeren.

61. Sportpark Julianapark (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-163	0	0	0	0
baten	163	0	0	0	0

Toelichting

Bij de Begroting 2026 is door de gemeenteraad een nieuw amendement Kunst- grasveld Hollandia aangenomen. Besloten is:

- Voorlopig geen aanpassingen te doen aan het C- en D-veld bij HVV Hol- landia
- Het A-veld bij HVV Hollandia te transformeren tot kunstgrasveld met ver- lichting, geschikt voor zowel wedstrijden als training

	2026	2027	2028	2029	2030
• De meerkosten ter hoogte van € 220.000 ten opzichte van het reeds in de Begroting 2026 opgenomen krediet van € 605.000 te dekken uit de Algemene reserve • De toekomstige bestemming van het C- en D-veld te betrekken bij het opstellen van het toekomstplan voor het Julianapark, waarbij wordt uitge- gaan van behoud van ruimte voor de (on)georganiseerde sport ter grootte van 7.200 m² (ca. 1 voetbalveld) en inrichting van de resterende ruimte voor spel, bewegen, recreatie en groen. • De structurele meerkosten voor onderhoud van een kunstgrasveld ten opzichte van een natuurgrasveld van € 10.000 op te nemen in de begro- ting. De verwachte kosten voor het veld komen i.p.v. € 825.000 uit op een bedrag van € 903.213 excl. BTW. Er wordt daarom voorgesteld het krediet te verhogen met € 78.213. Dit bedrag wordt verdeeld over drie deeltkredieten met verschillende af- schrijvingstermijnen. Het benodigde bedrag om de kapitaallasten over de gehele looptijd te dekken, wordt hierdoor € 987.873. Voorgesteld wordt om het verschil van de extra kapitaallasten van € 162.873 te onttrekken aan de Algemene re- serve.					

62. Cofinanciering renovatie Westfries Museum (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
lasten	-1.504	0	0	0	0
baten	1.504	0	0	0	0

Toelichting

Na vaststelling van het raadsvoorstel in september 2024 is actief gezocht naar het aantrekken van aanvullende financiering. Dit heeft geleid tot een totaal aan cofi- nanciering van € 1.503.500. Dit geld wordt toegevoegd aan het investeringsbud- get, waarmee de totale investering wordt verhoogd.

2. 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. 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.

Korte terugblik

Bij de Kadernota 2024 en de Begroting 2025 zijn maatregelen getroffen 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	2030
(A) Reeks ingerekend bij Kadernota 2024	3.768	3.545	3.577	3.552	3.552
(B) Werkelijke opbrengst tot nu toe	3.437	3.235	3.247	3.222	3.222
(A-B) Verschil	331	310	330	330	330

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

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

	2026	2027	2028	2029	2030
Reeks ingerekend bij Begroting 2025	9.031	9.733	10.011	10.011	10.011
<i>Wijzigingen:</i>					
Doorstroommakelaar	-75	-85	-85	-85	-85
Ombuigingen raad/griffie	51	51	51	51	51
Herijking subsidies uitgesteld tot 2028		-670			
(A) Verwerkte beheersmaatregelen actueel	9.007	9.029	9.977	9.977	9.977
(B) Werkelijke opbrengst tot nu toe	8.246	8.455	8.602	8.602	8.602
(A-B) Verschil	761	574	1.375	1.375	1.375

De beheersmaatregel 'stoppen met doorstroommakelaar' kon niet worden verwerkt.

Na de vaststelling van de maatregelen is er vanuit de griffie en gemeenteraad een ombuiging aangemeld. Oorspronkelijk stond die op p.m. en daarom was er niets ingerekend. Deze is in de Begroting 2026 verwerkt.

De raad heeft de herijking van de subsidies uitgesteld tot 2028. Daarmee is er meer tijd om de herijking volgens een bewezen methodiek te doen waarbij de raad en de instellingen betrokken worden.

De bedragen in de rij verschil zijn de ombuigingen die nog in uitvoering zijn.

Nog niet volledig uitgevoerde beheersmaatregelen
Tabel 13 M004 beheersmaatregel (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 Hoorn	12	12	12	12	12
	✓	M004	Taakstelling GR Openbaar Bestuurlijke Samenwerking/Pact WF 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	7	7	7	7	7
	—	restant taakstelling beheersmaatregel		5	5	5	5	5

Tabel 14 M013 beheersmaatregel (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	nr.	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓		M013	Top X aanpak efficiënter inzetten	50	50	50	50	50
	✓	M013	Top X aanpak efficiënter inzetten	50	50	0	0	0
	—	restant taakstelling beheersmaatregel		0	0	50	50	50

Tabel 15 M101 beheersmaatregel (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	nr.	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓		M101	Taakstelling GR Veiligheidsregio 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	280	280	280	280	280
	✓	M101	Taakstelling GR Veiligheidsregio 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	237	237	237	237	237
	—	restant taakstelling beheersmaatregel		43	43	43	43	43

Tabel 16 KN beheersmaatregel (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 17 M208 beheersmaatregel (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
	✓	M208	Parkeerbelasting: fiscaliseren vergunning gebieden (bestaand en nieuw)	300	600	600	600	600
	—	restant taakstelling beheersmaatregel		300	0	0	0	0

Tabel 18 M601 beheersmaatregel (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	nr.	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓	—	M601	Herijking subsidies	0	p.m.	670	670	670

Tabel 19 M612 beheersmaatregel (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 Hoorn	248	248	248	248	248
	✓	M612	Taakstelling GR GGD (incl. Veilig Thuis) 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	177	177	177	177	177
	—	restant taakstelling beheersmaatregel		71	71	71	71	71

Tabel 20 M613 beheersmaatregel (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

ingeboekt	ingevuld	nr.	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
	✓	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				
	✓	M613	Efficiency voordeel op doelgroepenvervoer	-40	-40	-40	-40	-40
	—		restant taakstelling beheersmaatregel	60	173	173	173	173

Tabel 21 M620 beheersmaatregel (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	nr.	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓		M620	Hervormingsagenda jeugd	0	1.600	1.600	1.600	1.600
✓		M620	Hervormingsagenda jeugd	0	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
✓	—	KN	Project Integraal gezinsteam (Thuis voor Noordje)	300	300	300	300	300

Tabel 22 M703 beheersmaatregel (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	nr.	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓		M703	Taakstelling Omgevingsdienst NHN 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	93	93	93	93	93
	✓	M703	Taakstelling Omgevingsdienst NHN 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	11	11	11	11	11
	—		restant taakstelling beheersmaatregelen	82	82	82	82	82

Tabel 23 M981 beheersmaatregel (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	800	1.050	1.219	1.219	1.219

ingeboekt	ingevuld	nr.	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
	—		restant taakstelling beheersmaatregel	0	0	81	81	81

Tabel 24 M987 beheersmaatregel (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 25 Volledig behaalde beheersmaatregelen HFG (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

ingeboekt	gereed	nr.	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓	✓	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
✓	✓	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

ingeboekt	gereed	nr.	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓	✓	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
✓	✓	KN	Laten vervallen ten onrechte toegerekende indexaties 2022 en 2023 Riolering	39	39	39	39	39
✓	✓	KN	Vrijval reserve € 1,5 miljoen reserve plankosten grondzaken (2025)	0	0	0	0	0
✓	✓	KN	Bijstellen naar hogere verwachting leges fysieke leefomgeving	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	Verstreking 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 gebruikers van bedrijfspanden en instellingen) met 20%	927	927	927	927	927

ingeboekt	gereed	nr.	Maatregel	2026	2027	2028	2029	2030
✓	✓	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
✓	✓	M001	Ombuigingen raad/griffie	51	51	51	51	51

3. Verloop Algemene reserve 2026-2030

Tabel 26 Verloop Algemene reserve (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

onderwerp	2026	2027	2028	2029	2030
Stand per 1 januari	26.543.560	27.565.935	25.889.435	26.439.768	31.439.768
<i>Storting in (verhoging saldo)</i>					
Storting van Algemene bedrijfsreserve Grondzaken*				5.000.000	
Opbrengst woningbouw Eikstraatkwartier terug in Algemene reserve			593.333		
Storting resultaat Jaarstukken 2025 na bestemming	4.518.362				
Totaal stortingen	4.518.362	0	593.333	5.000.000	0
<i>Onttrekking aan (verlaging saldo)</i>					
Kasschuif stelpost Ontwikkelingen begroting (KN24)	-264.500	-7.500	-3.000		
Coalitieakkoord 2022-2026: dekking algemene reserve	-770.000				
Calamiteitenbudget openbare ruimte + openbare orde amen- dement	-260.000				
Amendement E: Safe Streets	-200.000				

onderwerp	2026	2027	2028	2029	2030
Amendement D: Toegankelijkheid en veiligheid oversteekplaatsen	-40.000				
Amendement H: Onderhoud Julianapark	-180.000				
Amendement J: Opschonen kunstcollectie	-100.000				
Amendement E B25: Incidentele hulp Blokweer	-52.000				
Onderzoek sportbedrijf	-225.000				
Amendement L KN25: Versneld vergroenen versteende locaties	-50.000				
Amendement I B26: 100 nieuwe bomen	-125.000				
Amendement G B26: Continuïteit beleid rondkomen	-180.000				
Collectieve ziektekostenverzekering tlv Algemene reserve in 2027 amendement		-660.000			
Amendement G KN25: Samen Sterk in Mantelzorg	-263.000	-150.000			
Vorbereidingskosten woningbouw Eikstraatkwartier met dekking Algemene reserve	-357.333	-144.000			
B26: Sluitend maken begroting	-245.431				
Amendement A B26: Uitstellen herijking subsidies		-670.000			
<i>Besluitvorming in deze Kadernota 2026</i>					
Terugdraaien amendement B B26: Continuïteit beleid rondkomen	180.000				
Onderzoek naar de korte- en langetermijnevolgen voor inwoners van het mogelijk beëindigen van de collectieve zorgverzekering	-30.000				
Vervanging van de applicatie Schuldhulpverlening	-65.000	-45.000	-40.000		
Sportpark Julianapark: extra kosten kunstgrasveld	-162.873				
Speelvoorzieningen wijkpark Bangert en Oosterpolder	-105.850				
<i>Totaal onttrekkingen</i>	<i>-3.495.987</i>	<i>-1.676.500</i>	<i>-43.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Stand per 31 december	27.565.935	25.889.435	26.439.768	31.439.768	31.439.768

* Afspraak was dat tijdelijk € 5 miljoen van de Algemene reserve naar de Algemene bedrijfsreserve grondzaken zou worden overgeheveld om daar als risicobuffer te dienen. Deze € 5 miljoen moet na 5 jaar weer teruggestort worden in de Algemene reserve.

4. Mutaties reserves en voorzieningen

In deze kadernota hebben een aantal autonome aanmeldingen effect op de stortingen en onttrekkingen van de reserves en voorzieningen. In onderstaande tabel staat de reserve of voorziening, de betreffende aanmelding (refererend aan de nummering in bijlage 1 of een aanmelding in Hoorn Financieel Gezond (HFG)) en het meerjarige effect. De tabel geeft alleen inzicht in de gevolgen van aanmeldingen in deze kadernota.

Tabel 27 Mutaties reserves en voorzieningen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Nr.		2026	2027	2028	2029	2030
Stortingen						
14	Reserve parkeren	-519	-544	-519	-519	-519
60	Reserve parkeren		-27	-27	-26	-26
HFG	Reserve parkeren	-120	-120	-120	-120	-120
61	Reserve kapitaallasten investeringen	-163				
	Reserve kapitaallasten investeringen*	-106				
22	Reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO	-130	-130	-130	-130	-130
23	Reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO	-260	-260	-260	-260	-260
15	Voorziening Reclamebelasting	-99	-99	-99	-99	-99
Onttrekkingen						
30	Reserve incidentele bestemmingen	254				
33	Reserve incidentele bestemmingen	120				
HFG	Reserve parkeren	120	120	120	120	120
27	Reserve beeldende kunst	10				
37	Reserve Hervormingsagenda Jeugd	370				
38	Reserve Hervormingsagenda Jeugd	14				
61	Reserve kapitaallasten investeringen		-25	-25	-25	-25
	Reserve kapitaallasten investeringen*				9	9

Nr.		2026	2027	2028	2029	2030
11	Reserve stimuleringsmaatregelen duurzaamheid	-32				
HFG	Reserve beschermd wonen MO/VB/OGGZ	100	100	100	100	100
15	Voorziening Reclamebelasting	99	99	99	99	99

* De verwerking van het eerder genomen raadsbesluit inzake het Wijkpark in de Bangert en Oosterpolder wordt in deze kadernota verwerkt.