

Jaarstukken 2025



Inhoudsopgave

<i>Financieel beeld</i>	4
<i>Jaarverslag</i>	18
<i>Programma 0 Bestuur en ondersteuning</i>	19
<i>Programma 1 Openbare orde en veiligheid</i>	31
<i>Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat</i>	39
<i>Programma 3 Economische zaken</i>	51
<i>Programma 4 Onderwijs</i>	62
<i>Programma 5 Cultuur, recreatie en sport</i>	72
<i>Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening</i>	87
<i>Programma 7 Duurzaamheid en milieu</i>	102
<i>Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting</i>	112
<i>Overzicht programma's</i>	124
<i>Overzicht projecten</i>	147
<i>Paragrafen</i>	160
<i>Paragraaf Lokale heffingen</i>	161

<i>Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing</i>	168
<i>Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen</i>	178
<i>Paragraaf Financiering</i>	186
<i>Paragraaf Bedrijfsvoering</i>	191
<i>Paragraaf Verbonden partijen</i>	206
<i>Paragraaf Grondbeleid</i>	212
<i>Paragraaf Wet Open Overheid</i>	219
<i>Paragraaf Algemene uitkering</i>	221
<i>Paragraaf Westfries Museum</i>	231
<i>Interbestuurlijk toezicht</i>	233
<i>Jaarrekening</i>	236
<i>Waarderingsgrondslagen voor waardering en resultaatbepaling</i>	237
<i>Overzicht van baten en lasten 2025</i>	246
<i>Overzicht van algemene dekkingsmiddelen</i>	248
<i>Wet normering topinkomens</i>	257

Balans	259
Toelichting op de balans	262
Rechtmatigheidsverantwoording	299
SiSa-bijlage	301
Overzicht gerealiseerde lasten en baten per taakveld	323

Overige gegevens	327
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	328
Bijlagen	339
Bijlage 1 Overzicht investeringen 2025	340
Bijlage 2 Verplichte indicatoren BBV	359

Financieel beeld

In dit hoofdstuk wordt het financieel beeld over 2025 geschetst. Dit hoofdstuk bevat een overzicht van het resultaat 2025, het weerstandvermogen, een analyse op hoofdlijnen, en de voorstellen voor resultaatbestemming.

Resultaat 2025

Het resultaat na verwerking van de bij deze jaarrekening aangeboden resultaatbestemmingen bedraagt € 4,518 miljoen positief. In de bijgestelde begroting 2025 werd nog een voordelig resultaat van € 4,296 miljoen verwacht. In de analyse op hoofdlijnen worden de grootste verschillen tussen begroting na wijziging en realisatie toegelicht.

tabel 1 resultaat 2025 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil
Lasten	-344.757	-341.468	3.289
Baten	353.180	368.007	14.827
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	8.423	26.539	18.116
Storting in reserves	-30.861	-34.945	-4.084
Onttrekking aan reserves	26.734	26.716	-18
Gerealiseerd resultaat	4.296	18.310	14.014

	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil
Voorstellen voor resultaatbestemming	-	-5.139	-5.139
Storting bestemmingsreserve Realisatiestimulans Woningbouw	-	-903	-903
Storting bestemmingsreserve Degeneratievergoedingen	-	-7.100	-7.100
Storting reserve Incidentele bestemmingen voor vergoedingen Zwerfafval en prullenbakken	-	-650	-650
Resultaat na bestemming	4.296	4.518	222

Weerstandvermogen

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

Het berekende weerstandvermogen is 1,2. Dit ligt in de door de raad vastgestelde bandbreedte van 1 tot 1,5. Meer over de risico's, de weerstandscapaciteit en overige financiële kengetallen leest u in de [paragraaf Weerstandvermogen](#).

Analyse op hoofdlijnen

De grootste verschillen tussen begroting na wijziging en realisatie na verwerking van de voorgenomen resultaatbestemmingen 2025, staan in onderstaand overzicht. Dit zijn alleen de verschillen die het resultaat hebben beïnvloed. In de programma's per beleidsveld is een uitgebreidere analyse opgenomen. Daar worden ook de budgettaire neutrale verschillen toegevoegd.

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

Programma	Toelichting	Bedrag
Diverse	Doorgeschoven werkzaamheden naar 2026 (zie voorstellen voor resultaatbestemmingen)	5.139
Algemene dekkingmiddelen	Herrekening afschrijvingslasten, zie hiervoor de nadere toelichting	-4.463
Algemene dekkingmiddelen	Rente voordeel	1.661
Algemene dekkingmiddelen	Hogere uitkering gemeentefonds	1.130
0	Stelpost stijgende rentelasten voor aantrekken leningen is niet gebruikt (voordeel)	1.063
2	Degeneratievergoedingen, zie hierna de nadere toelichting	7.100
2	Bijdrage HHNK wegen 2024 is niet in 2024 verwerkt en wordt nu hersteld (nadeel)	-1.133
6	Resultaat WerkSaam 2025	2.200
6	Inkomsten WMO vanuit Rijk hoger dan gemaakte kosten (voordeel)	882
6	Nadeel kosten jeugdzorg (nadeel)	-879
7	Vergoeding Zwerfafval en prullenbakken, zie hierna de nadere toelichting	650

Programma	Toelichting	Bedrag
8	Realisatiestimulans Woningbouw, zie hierna de nadere toelichting	903
Diverse	Overige verschillen < € 250.000, zie programma's	-239

Realisatiestimulans Woningbouw

In februari 2026 heeft het college besloten om de Rijksbijdrage Realisatiestimulans voor de periode 2025-2029 aan te vragen. Over 2025 is een subsidieaanvraag ingediend voor € 903.000. Deze subsidie is via de SiSa regeling in de jaarrekening 2025 verantwoord. In het derde kwartaal van 2026 wordt de raad een bestedingsplan voorgelegd. Vooruitlopend hierop wordt voorgesteld bij de rekening 2025 een bestemmingsreserve Realisatiestimulans te openen, zodat de aan de regeling gekoppelde middelen hierin gestort en ook onttrokken kunnen worden. Over 2025 gaat het dan om € 903.000 dat vanuit de Algemene reserve in deze bestemmingsreserve gestort kan worden.

Degeneratievergoedingen

In voorgaande jaren is geld ontvangen van kabel- en leidingbeheerders voor de aanleg van glasvezel in Hoorn. Deze vergoeding wordt een degeneratievergoeding genoemd. De vergoeding dekt de kosten van de levensduurverkortings van verhardingen (asfalt en tegels) die ontstaat bij graafwerkzaamheden.

Nog niet alle herstelwerkzaamheden van het straatwerk zijn uitgevoerd. Om deze kosten in de jaren 2026 en 2027 te dekken met de ontvangen opbrengsten zijn de resterende opbrengsten sinds 2024 op de balans onder de overlopende passiva verantwoord. De verslaggevingsregels schrijven echter voor dat dit soort vergoedingen in een reserve moeten worden gestort. Deze verslag technische correctie zorgt ervoor dat het brutoresultaat met € 7,1 miljoen toeneemt.

Bij de Jaarstukken 2025 wordt de raad voorgesteld om in te stemmen met het instellen van een bestemmingsreserve Degeneratievergoedingen en hier in 2026 € 7,1 miljoen in te storten. Bij instemming van de raad daalt het nettoresultaat van de jaarrekening dan weer met € 7,1 miljoen. Op deze manier blijven de vergoedingen beschikbaar om de toekomstige kosten voor het herstelstraatwerk te dekken en voldoen we aan de verslaggevingsregels.

Vergoedingen zwerfafval en prullenbakken

Over voorgaande jaren zijn diverse vergoedingen ontvangen voor zwerfafval en prullenbakken. Deze vergoedingen worden in de toekomst besteed aan zwerfafval gerelateerde zaken en voor het onderhoud en de vervanging van prullenbakken in de openbare ruimte.

Om in de toekomst te beschikken over deze vergoedingen is het geld sinds 2024 verantwoord op de balans onder de overlopende passiva. De verslaggevingsregels schrijven voor dat dit soort vergoedingen in een reserve moeten worden gestort. Deze verslag technische correctie zorgt ervoor dat het brutoresultaat met € 650.000 toeneemt. Bij de Jaarstukken 2025 wordt voorgesteld om in te stemmen met het onttrekken van € 650.000 uit de Algemene reserve en in 2026 te storten in de reserve Diverse incidentele bestemmingen. Op deze manier blijven de vergoedingen beschikbaar voor de genoemde bestedingsdoelen en volden we aan de verslaggevingsregels.

Herrekening kapitaallasten

Alle investeringen zijn getoetst op de geactualiseerde nota Investeren en afschrijven 2025. Van de activa waarvan de afschrijftermijnen in de nota zijn gewijzigd, zijn de kapitaallasten herrekend. De bestaande boekwaarde is afgeschreven volgens de doorgevoerde wijziging. Dit kan een langere of

een kortere gebruiksduur zijn. Het incidentele financiële effect is verwerkt in de jaarrekening 2025.

Van een aantal activa moet de boekwaarde in zijn geheel in 2025 versneld worden afgeschreven naar € 0. Bij een herziening in 2018 zijn de verkeerde uitgangspunten genomen voor het opnieuw berekenen van de afschrijving, waardoor verkeerde afschrijvingstermijnen zijn gebruikt. Daardoor zijn diverse activa al over de afgesproken afschrijftermijn. Daarom moet nu ineens de boekwaarde worden afgewaardeerd. Hier staat tegenover dat de structurele kapitaallasten van deze activa ook sneller worden afgebouwd: na 2025 zijn die er niet meer. Dat effect wordt verwerkt in de kadernota 2026.

Doordat de kapitaallasten lager zijn dan begroot, is de onttrekking aan de reserves ter dekking van deze kapitaallasten lager. Dit heeft per saldo geen effect op het begrotingsresultaat.

Voorstellen voor resultaatbestemmingen

Voorgesteld wordt om het rekeningresultaat van € 18,310 miljoen te storten in de Algemene reserve. Het bedrag dat nodig is voor de voorstellen voor resultaatbestemming wordt vervolgens weer uit de Algemene reserve gehaald en in de reserve Diverse incidentele bestemmingen gestort.

In totaal (na aftrek van dekking met bestemmingsreserves) ligt er voor € 5,139 miljoen aan voorstellen voor resultaatbestemming. Dit bedrag wordt dus uit de Algemene reserve gehaald.

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

tabel 3 voorstellen voor resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)

Nr. Omschrijving	uitgaven	inkomsten
Werkzaamheden monumentale panden	188.000	
Zaaksysteem naar de Cloud	102.894	
Energie labels vastgoedbezit en EED audit	75.000	
Pact van Westfriesland	14.909	
Activiteitenprogramma Arbeidsmarkt en Onderwijs 2023-2025	45.000	
Regionaal Economische Agenda (REA) 2025	27.043	
Vergoeding van baggerkosten MAK Blokweer	50.000	
Budget voor beheersysteem verkeersborden	37.871	
Geluidsanering (sanering verkeerslawaaï)	161.714	
NAD (Nationaal Actieplan Dakloosheid) geld	602.444	
Dekking reserve Diverse incidentele bestemmingen		279.636
Impulsbudget sociale infrastructuur	585.796	
Problematische schulden	76.783	

Nr. Omschrijving	uitgaven	inkomsten
Slavernijverleden	60.158	
Dekking reserve Diverse incidentele bestemmingen		57.082
Aanvullende ondersteuning lokale energie-hulp	35.100	
Alleenverdienersproblematiek 2025 (Fase II)	114.709	
Toeslagenaffaire	212.500	
Kinderopvang pleegouders [decembercircular 2025]	47.390	
Wet versterking regie volkshuisvesting [decembercircular 2025]	138.470	
Implementatie plateau 2 Inburgering [decembercircular 2025]	13.300	
Onderzoek culturele planontwikkeling stationsgebied	29.700	
Vergoeding voor Plastic, Metaal en Drinkpakken (PMD) en afrekening 2024 met HVC	855.000	
Dataorganisatie en dataplatform informatievoorziening	160.000	
Exploitatiebudget bouwkundige aanpassingen tijdelijke rayonpost Geldelozeweg 37	372.000	
Exploitatiebudget voorbereiding haalbaarheidsonderzoek toekomst rayonposten	72.788	
Vluchtelingenopvang Maelsonstraat en Johannes Poststraat	181.000	

Nr. Omschrijving	uitgaven	inkomsten
Budgettair neutrale resultaatbestemmingen		
Eenmalige kosten Westfries Museum	443.750	
Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen		443.750
Oplossen gebreken woningen Oostereiland	38.826	
Dekking via Reserve Oostereiland		38.826
Business case nieuw applicatielandschap sociaal domein	35.261	
Dekking reserve diverse incidentele bestemmingen		35.261
Revitalisering Gildenweg	51.900	
Voorziening revitalisering bedrijventerreinen		51.900
KN25: Amendement K: fiets- en wandelrooster Klagerstuin en Compagnie 1	115.000	
Dekking Algemene reserve		115.000
Wet Politiegegevens (WPG)	12.498	
Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen		12.498
Verkennen van verstandige stadsdistributie	50.000	
Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen		50.000
Reset subsidies	30.665	
Dekking Algemene reserve		30.665
Doorontwikkeling vroeg signalering	40.000	
Dekking uit reserve Diverse incidentele bestemmingen		40.000
Alleenverdienersproblematiek 2024 (Fase I)	117.424	

Nr. Omschrijving	uitgaven	inkomsten
Dekking uit reserve Diverse incidentele bestemmingen		117.424
Tijdelijke huisvesting De Bussel	124.810	
Dekking uit reserve IHP Onderwijshuisvesting PO en V(S)O		124.810
Resultaatbestemmingen Programma's		
Programma Omgevingswet	423.011	
Programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier	22.027	
Programma Kansen voor de Kersenboogerd	306.228	
Programma Binnenstad en Waterfront en budget Stimuleren lokale economie	464.652	
Totaal	6.535.621	1.396.852

Bestemming met positief advies

Werkzaamheden monumentale panden **€ 188.000**

Binnen het uitvoeringsplan groot onderhoud monumenten 2025 is een incidenteel budget gereserveerd voor groot onderhoud aan 15 gemeentelijke monumenten. Door vertraging in de voorbereiding van de werkzaamheden en een wijziging in de inkoopstrategie kon dit niet in 2025 uitgevoerd.

De ontvangen offerte ligt bovendien substantieel hoger dan de oorspronkelijke raming, waardoor uitvoering binnen het beschikbare budget niet mogelijk is.

De werkzaamheden zijn nog steeds nodig om verdere achteruitgang van de monumentale panden te voorkomen. Daarom wordt voorgesteld het resterende budget via een resultaatbestemming over te hevelen naar

2026, zodat de werkzaamheden zorgvuldig kunnen worden voorbereid en uitgevoerd in 2026.

Zaaksysteem naar de Cloud € 102.894

De migratie van het zaaksysteem is eind november 2025 gestart en loopt nog door in 2026. Het project wordt in het 1e kwartaal van 2026 afgerond. Dit geldt dan ook voor het voldoen van de laatste facturen aan onze leveranciers en de financiële afwikkeling van het project. Dit maakt het noodzakelijk dat het projectbudget wordt overgeheveld naar 2026.

Energie labels vastgoedbezit en EED Audit € 75.000

De gemeente moet iedere vier jaar verplicht een EED Energie-audit uitvoeren voor haar panden. Dit is een verplichting die voortkomt uit de Europese Energie-Efficiency Richtlijn (EED) en is eens per vier jaar verplicht.

Voor 2025 was een budget van € 75.000 beschikbaar. Door de onderbezetting en de lopende herinrichting van team Gebouwenbeheer zijn de werkzaamheden niet uitgevoerd in 2025.

Met de versterking van de organisatie en de invulling van nieuwe functies in 2026 is wél de benodigde capaciteit en deskundigheid aanwezig om de wettelijke verplichtingen alsnog zorgvuldig en integraal uit te voeren.

Voorstel is het restantbudget van 2025 naar 2026 over te hevelen. Dat maakt het mogelijk om de EED-audit en energie labels in samenhang uit te voeren en aan te laten sluiten op de bredere vastgoed- en verduurzamingsopgave van de gemeente.

Pact van Westfriesland € 14.909

In 2025 is het budget voor deze regionale samenwerking Pact van Westfriesland niet volledig besteed. Het budget is in 2026 nodig voor de doorontwikkeling en implementatie van de samenwerking het uitvoeringsprogramma van het vernieuwde Pact en het vervolg op Krachtig Noord-Holland Noord. Daarnaast wordt het ingezet als incidentele bijdrage voor ontwikkelingen die bijdragen aan de regionale opgaven.

Aan de regio wordt voorgesteld om het restant budget van € 43.279 over te hevelen naar 2026. Het Hoornse aandeel in dit resultaat is € 14.909. Daarom wordt voorgesteld € 14.909 over te hevelen naar volgend jaar.

Activiteitenprogramma Programma Arbeidsmarkt en Onderwijs (A&O) 2023-2025 € 45.000

Het programma A&O 2023-2025 gericht op de thema's Participeren, Leren en Werken en Ondernemen is door de raad vastgesteld in 2023.

In 2025 was de intentie om tijdig en extra in te zetten op programma-activiteit 1: Dienstverlening aan de doelgroep voortijdig schoolverlaters (VSV) en minder zelfredzame jongeren van 16-27 jaar. Gesprek en planvorming hebben eind 2025 plaatsgevonden, maar de besteding van het geld vindt pas plaats vanaf de tweede helft van het schooljaar dus in 2026.

In samenspraak met de programmanager van het Techniekpact Westfriesland en De Spinaker kunnen we een bij de doelgroep passend programma aanbieden. De Spinaker heeft hiermee eerder positieve ervaringen opgedaan, maar er was gebrek aan middelen om dit voort te zetten. De aanpak van het programma (Junior IT) past bij de focus op IT van het programma A&O om jongeren klaar te stomen voor de arbeidsmarkt.

Naast de inzet op het Junior IOT programma worden materialen gekocht voor het Technieklokaal. Als de budget overheveling niet plaatsvindt, start het Junior IOT programma niet in het schooljaar 2025-2026, maar pas in het volgende schooljaar.

Regionaal Economische Agenda (REA) 2025 € 27.043

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

Regionaal is afgesproken dat geld dat in enig jaar over is, wordt meegenomen naar het volgende jaar. De projecten en daarmee de uitgaven vanuit

de REA variëren per jaar. Door de resultaten steeds mee te nemen, kunnen de fluctuerende uitgaven worden gedekt.

Het restant budget is € 78.307. Het Hoornse aandeel is € 27.043. Het restant van € 51.264 is ontvangen van de regiogemeenten en is opgenomen op de balans.

Vergoeding van baggerkosten aan MAK Blokweer € 50.000

Stichting MAK Blokweer is in 2025 gestart met de voorbereidingen van baggerwerk, maar de baggerwerkzaamheden zelf zijn nog niet gestart.

Daarom wordt voorgesteld het in de begroting hiervoor gereserveerde bedrag voor 2025 over te hevelen naar 2026.

Budget voor beheersysteem verkeersborden € 37.871

Bij de kadernota 2024 is budget beschikbaar gesteld in 2025. Het is bestemd voor het opzetten en in orde maken van een beheerssysteem voor borden. Er is één factuur van betaald. De rest wordt in 2026 uitgegeven.

Geluidsanering (sanering verkeerslawaaï) € 161.714

Een meerjarige subsidieproject. Subsidie ontvangen (€ 193.120) van de Provincie voor geluidssanering. Er zijn tot nu toe in totaal twee facturen betaald.

NAD (Nationaal Actieplan Dakloosheid) middelen € 602.444

Dekking reserve Diverse incidentele bestemmingen € 279.636

Van het Rijk ontvangt Hoorn als centrumgemeente het geld voor de uitvoering van het Nationaal Actieplan Dakloosheid. Het is dus regionaal geld. Het restant budget 2025 is € 602.444. Dit is inclusief het budget dat van 2024 is overgeheveld naar 2025 via de reserve Diverse incidentele bestemmingen.

Over de extra inzet naar aanleiding van de resultaten van de ETHOS telling wordt in 2026 in de regio Westfriesland afstemming en besluitvorming verwacht. Het gaat daarbij om acties die aanvullend zijn op de reguliere

afspraken in de regio. Voorgesteld wordt om het restant budget te storten in de regionale reserve voor MO/BW en OGGZ.

Impulsbudget sociale infrastructuur € 585.796

Dit budget is tijdelijk en niet alleen van Hoorn. Hoorn ontvangt via de meicirculaire en septembercirculaire 2025 het impulsbudget voor de regio Westfriesland.

Dit budget is bedoeld om gemeenten en sociaal ontwikkelbedrijven te ondersteunen bij het toekomstbestendig maken van de sociale infrastructuur. Denk aan inzet op een betere organisatiestructuur, efficiëntere bedrijfsvoering, ondersteuning bij transitie en transformatie maar denk ook aan inzet op betere begeleiding van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en aan het creëren van duurzame werkplekken.

In 2025 startte een inventarisatie van wensen en behoeften van de gemeenten en WerkSaam. De inventarisatie wordt begin 2026 verder afgestemd. Ook volgt dan een projectplan voor de inzet van het impulsbudget. Hierin wordt het geld van 2025 ook meegenomen.

WerkSaam heeft tot nu toe al een mooie en goede basis gelegd. Het impulsbudget is nodig om vervolgstappen te zetten in de doorontwikkeling.

Problematische schulden € 76.783

Het budget komt uit de meicirculaire 2025 (IBO Problematische Schulden) en is incidenteel. Dit bedrag is in 2025 niet besteed, omdat de actualisatie van het beleidsplan Rondkomen 2026–2030 prioriteit had.

Het voorstel is om het restant over te hevelen naar 2026, zodat het kan worden ingezet voor uitvoering van het geactualiseerde beleid. Concreet willen we extra capaciteit, minimaal 24 uur per week voor ten minste 35 weken, toevoegen aan het team om inwoners/ondernemers beter te ondersteunen en begeleiden bij hun problematische schulden.

Dit is nodig door het aantal hulpvragen van ondernemers. Ook gaan we in 2026 nadrukkelijk inzetten op de implementatie van de methode die

gedragsverandering bij inwoners moet stimuleren. Dit vraagt per traject een grotere tijdsinvestering. Het is geen nieuw beleid, maar de voortzetting en versterking van bestaand beleid binnen het vastgestelde beleidskader.

Slavernijverleden € 60.158

Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen € 57.082

Het stadsgesprek over het standbeeld van Coen is in 2025 uitgevoerd. Het resterend budget is nodig voor het vervolgproces in 2026. In februari neemt de raad een besluit over hoe het vervolgproces eruit komt te zien.

Daarnaast is het budget nodig voor educatie en bewustwording over het slavernijverleden en de doorwerking daarvan. In 2026 wordt het onderzoeksrapport van het slavernijverleden van Hoorn vertaald naar een toegankelijke vorm voor een breder publiek.

Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp € 35.100

Dit geld is via de decembercirculaire 2025 ontvangen.

Het beoogde doel van deze decentralisatie-uitkering is om gemeenten de mogelijkheid te bieden om de lokale hulp voor huishoudens met een hoge energierekening en laag inkomen te intensiveren. Met het geld uit de bestaande SPUK Energiearmoede hebben veel gemeenten al een lokale aanpak op energiearmoede opgezet.

Uit de halfjaarlijkse monitor van TNO over de uitvoering van de energietransitie blijkt dat gemeenten de doelgroep niet altijd goed kunnen vinden of bereiken. Daarom is data beschikbaar gesteld van aanvragers bij de Stichting Tijdelijk Noodfonds Energie. Gemeenten kunnen het extra geld gebruiken voor hun bestaande lokale aanpak van energiearmoede. In combinatie met de ontvangen data maakt dit het mogelijk huishoudens gericht te benaderen, passende ondersteuning te bieden en daarbij gebruik te maken van het bestaande lokale hulpaanbod.

Gemeenten moeten hier mee aan de slag, maar door het late tijdstip waarop het geld is ontvangen, kan het niet meer in 2025 worden gedaan.

Daarom wordt voorgesteld het bedrag over te hevelen naar 2026 via een resultaatbestemming.

Alleenverdienersproblematiek 2025 (Fase II) € 114.709

Een groep huishoudens ontvangt door een ongelukkige samenloop van wet- en regelgeving te weinig toeslagen. Het besteedbaar inkomen komt hierdoor onder het niveau voor (echt)paren met een volledige bijstandsuitkering en daarmee onder het bestaansminimum. Gemeenten ondersteunen deze huishoudens tot er in 2028 een definitieve oplossing via een fiscale regeling komt.

Vanaf 2025 wordt deze regeling namens Hoorn uitgevoerd door WerkSaam. De uitbetaling aan de betreffende inwoners verloopt via WerkSaam omdat het om een belaste regeling gaat en de gemeente deze niet zelf kan uitkeren.

Inwoners kunnen deze vaste tegemoetkoming aanvragen tot 31 december 2028.

Toeslagenaffaire € 212.500

De gemeente ondersteunt ouders en kinderen die getroffen zijn door de toeslagenaffaire. Hiervoor ontvangt de gemeente een specifieke uitkering.

In deze uitkering zit ook een vergoeding voor de uitvoeringskosten. Deze vergoeding is al gedeclareerd, de uitvoering loopt echter door in 2026.

Voorgesteld wordt om € 212.500 via resultaatbestemming toe te voegen aan het budget van 2026.

Kinderopvang pleegouders € 47.390

[decembercirculaire 2025]

Bij Voorjaarsnota 2025 is door het Rijk extra geld beschikbaar gesteld als bijdrage voor de kosten die pleegouders maken voor kinderopvang en buitenschoolse opvang van hun pleegkinderen, zie paragraaf 2.2.6 meicirculaire 2025. Het geld is toen echter niet verdeeld, dat is bij de decembercirculaire 2025 gedaan.

Deze bijdrage geldt voor alle pleegouders die gebruik maken van (vormen van formele) kinderopvang en buitenschoolse opvang, ook in het vrijwillig kader. Pleegouders betalen nu een eigen bijdrage in de kosten van kinderopvang en buitenschoolse opvang; dit zijn kosten die overblijven na het ontvangen van de eventuele kinderopvangtoeslag.

Gemeenten moeten hier mee aan de slag, maar door het late tijdstip waarop het geld is ontvangen, kan het niet meer in 2025 worden gedaan. Daarom wordt voorgesteld het bedrag over te hevelen naar 2026 via een resultaatbestemming.

Wet versterking regie volkshuisvesting **€ 138.470**
[decembercircular 2025]

Met de inwerkingtreding van het wetsvoorstel Versterking regie volkshuisvesting ontstaan extra werkzaamheden voor de medeoverheden. In een artikel 2 onderzoek is vastgesteld dat deze werkzaamheden financiële gevolgen hebben voor gemeenten (en provincies) in de vorm van incidentele en structurele uitvoeringslasten. Het beschikbaar gestelde geld is ter compensatie van de incidentele uitvoeringslasten.

Gemeenten zijn of moeten hier mee aan de slag, maar door het late tijdstip waarop het geld is ontvangen, kan het niet meer in 2025 worden gedaan. Daarom wordt voorgesteld het bedrag over te hevelen naar 2026 via een resultaatbestemming.

Implementatie plateau 2 Inburgering **€ 13.300**
[decembercircular 2025]

Gegevens over inburgeraars die vallen onder de Wet inburgering 2021 worden nu veelal handmatig (via portalen en bestanden) uitgewisseld. Dit is niet alleen foutgevoelig, maar ook zeer arbeidsintensief. Daarom worden voorbereidingen getroffen om de geautomatiseerde uitwisseling van gegevens binnen de inburgeringsketen ("plateau 2") mogelijk te maken. De implementatie hiervan vindt stapsgewijs vanaf 2026 plaats. De bijdrage die

gemeenten ontvangen, kan worden gebruikt voor eventuele investeringen die voor deze overstap nodig zijn.

Gemeenten moeten hier dus mee aan de slag, maar door het late tijdstip waarop het geld is ontvangen, kan het niet meer in 2025 worden gedaan. Daarom wordt voorgesteld het bedrag over te hevelen naar 2026 via een resultaatbestemming.

Het is een project dat drie jaar duurt en waarbij voor elk jaar een deel van de kosten beschikbaar wordt gesteld. Gevolg is dat in het eerste en in het laatste jaar de budgetten lager zijn.

Onderzoek culturele planontwikkeling stationsgebied **€ 29.700**

Er is in 2025 € 40.000 beschikbaar gesteld voor dit onderzoek. Door personele omstandigheden is de opdracht later uitgezet dan gepland. Het onderzoek loopt sowieso door in 2026 en 2027. Het restant bedrag van 2025 moet meegenomen worden naar 2026 om het onderzoek door te kunnen zetten.

Vergoeding voor Plastic, Metaal en Drinkpakken (PMD) en afrekening 2024 met HVC **€ 855.000**

De kosten van de verwerking van PMD's (VSI vergoeding) valt voor voorgaande jaren gunstiger uit. Deze kosten waren ingeschat en komen nu te vervallen. Dit levert een incidenteel voordeel op.

Verder valt de afrekening van HVC over 2024 mee ten opzichte van waar rekening mee was gehouden. Ook dit levert een incidenteel voordeel op.

Op begrotingsbasis zijn bovengenoemde kosten onderdeel van de afvalstoffenheffing. Daarom mag dit voordeel alleen gebruikt worden voor het product afval. Voorstel is het saldo te storten in de reserve Diverse incidentele bestemmingen en dit in de toekomst in te zetten voor afval gerelateerde dossiers in de stad, zoals de ondergrondse containers en GFE cocons in de binnenstad en bij hoogbouwlocaties.

Dataorganisatie en dataplatform informatievoorziening € 160.000

In 2025 zijn twee externe onderzoeken uitgevoerd naar de staat van onze dataorganisatie en het dataplatform:

- het oorspronkelijke onderzoek en
- een noodzakelijke second opinion om een volledig en betrouwbaar beeld te krijgen.

De second opinion is pas half oktober 2025 opgeleverd. Hierdoor zijn de geadviseerde maatregelen uit het onderzoek nog niet uitgevoerd.

De rapporten laten zien dat investeringen nodig zijn in regie, governance, rolverduidelijking en technische inrichting om data-gedreven werken verder te ontwikkelen. Het beschikbare geld is essentieel om in 2026 deze verbeterstappen uit te voeren.

Daarom wordt voorgesteld dit budget over te hevelen van 2025 naar 2026.

Exploitatiebudget bouwkundige aanpassingen tijdelijke rayonpost Geldelozeweg 37 € 372.000

Omdat er lopende verplichtingen zijn voor uitvoeringsbegeleiding en de aannemer moet het bedrag mee naar volgend jaar. De werkzaamheden voor de verbouwing moeten nog starten.

Exploitatiebudget voorbereiding haalbaarheidsonderzoek toekomst rayonposten € 72.788

Omdat er lopende verplichtingen zijn voor o.a. advies BBA, verkeersadvies, wordt voorgesteld het bedrag mee te nemen naar volgend jaar.

Vluchtelingenopvang Maelsonstraat en Johannes Poststraat € 181.000

Vanuit de HAR+ regeling (Handreiking Regeling stimuleren uitstroom vergunninghouders uit de asielopvang) is in 2025 geld van het COA ontvangen voor opvang op de doorstroomlocatie (is tijdelijke huisvesting van statushouders) aan de Maelsonstraat. Per statushouder ontvangt de gemeente geld voor tijdelijke huisvesting, gebaseerd op een verblijfsduur van

12 maanden. De verblijfsduur en de kosten voor huisvesting lopen door in 2026. Daarom wordt voorgesteld om het restant budget van € 167.000 over te hevelen naar 2026.

Voor de tijdelijke noodopvanglocatie van asielzoekers aan de Johannes Poststraat is vanuit het COA conform het Faciliteitenbesluit een vergoeding ontvangen. Over 2025 is er een restant budget van € 14.000. Voorgesteld wordt om dit over te hevelen naar 2026 voor dekking van kosten voor deze opvanglocatie.

Budgettair neutrale voorstellen**Eenmalige kosten Westfries Museum € 443.750**

Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen

Door de vertraging van de verbouwing zijn ook aan de museumkant (vernieuwing) vertragingen ontstaan. Daarom wordt voorgesteld € 443.750 over te hevelen naar volgend jaar. Dit verloopt budgettair neutraal uit de reserve incidentele middelen.

Oplossen gebreken woningen Oostereiland € 38.826

Dekking via reserve Oostereiland

Om lopende overeenkomsten (juridische plicht) uit te kunnen voeren, moeten opleverpunten op het Oostereiland worden opgelost. Daar is geld voor beschikbaar gesteld. Nog niet alles is af, daarom wordt voorgesteld € 38.826 over te hevelen naar 2026. Dekking is budgettair neutraal via de reserve Oostereiland.

Daarnaast is eind 2025 gebleken dat het beschikbare geld niet toereikend is om alle opleverpunten af te ronden. Dit komt door uitloop in de werkzaamheden, hogere kosten voor begeleiding en aanpassingen die duurder zijn geworden dan eerder berekend. In de Kadernota 2026 of de Begroting 2027 wordt daarom een voorstel gedaan om het budget te verhogen.

Business case nieuw applicatielandschap sociaal domein € 35.261

Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen

In de Kadernota 2025 is € 80.000 beschikbaar gesteld voor het opstellen van een business case voor een nieuw applicatielandschap sociaal domein. Het project loopt nog door in 2026.

Daarom wordt voorgesteld om het restant budget van € 35.261 over te hevelen naar 2026. Het budget wordt dan gebruikt voor het inhuren van de kennis en het faciliteren van een warme overdracht.

Revitalisering Gildenweg € 51.900

Dekking via voorziening Revitalisering bedrijventerreinen

In 2024 was er netto € 187.500 gereserveerd voor de revitalisering van bedrijventerrein de Gildenweg. De provincie stelde een subsidie beschikbaar en de resterende kosten werden ten laste van de Voorziening revitalisering bedrijventerreinen gebracht. Doordat er in 2024 nog maar heel beperkt kosten zijn gemaakt, is het bedrag vrijwel geheel beschikbaar gebleven in de voorziening.

Via de najaarsbijstelling van 2025 is er budget toegekend om alsnog de openbare ruimte op te knappen. Door de verwachte subsidie van de provincie en het feit dat er minder activiteiten zouden gaan plaatsvinden, bleven de kosten beperkt tot netto € 38.400.

Daarnaast heeft de provincie de subsidie pas eind 2025 daadwerkelijk toegekend, waardoor de activiteiten niet meer in 2025 plaats kunnen vinden.

Via deze resultaatbestemming wordt het beschikbare bedrag overgeheveld naar 2026, zodat het opknappen alsnog gedaan kan worden. Het netto bedrag moet aangepast worden aan de meest recente berekeningen. Daardoor komt het netto bedrag uit op € 51.900.

Dit heeft verder geen financiële gevolgen, omdat het benodigde bedrag uit de genoemde voorziening komt.

KN25: Amendement K: fiets- en wandeldoorsteek Klagerstuin en Compagnie 1 € 115.000

Dekking via Algemene reserve

Voor de nieuw te ontwikkelen woonwijk De Compagnie 1 wordt een fietspad en spoorovergang gemaakt. De raad besloot bij de kadernota 2025 om de éénmalige bijdrage voor de aanleg van de spoorwegovergang van € 115.000 in de begroting te verwerken en hierbij als dekking het resultaat van de jaarrekening 2024 te gebruiken. Bij de verwerking hiervan is de bijdrage begroot voor 2025. Maar omdat het pas in 2028 aangelegd wordt, wordt dit budget nu overgeheveld naar 2028.

Wet Politiegegevens (WPG) € 12.498

Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen

De buitengewoon opsporingsambtenaren (boa's) van de gemeente verwerken persoonsgegevens die nodig zijn voor het voorkomen en opsporen van strafbare feiten. Dit valt onder de WPG.

Er is capaciteit nodig om procesverbeteringen door te voeren om aan de wet te voldoen. In 2023 is er door de raad € 70.000 vrijgemaakt voor de uitvoering van de WPG voor team Veiligheid en Toezicht en team Onderwijs.

Voor dit bedrag voert een onafhankelijk bureau de interne en externe (her)audit uit. Daarnaast huren we een WPG specialist in om ondersteuning te bieden bij het uitvoeren van de WPG werkzaamheden.

Hier is halverwege 2023 mee begonnen en dit loopt in 2026 door. De externe audit wordt nu uitgevoerd, die in maart/april 2026 is afgerond. Als dit budget niet wordt overgeheveld, dan kan de externe audit niet betaald worden. De externe audit is een wettelijke verplichting.

Verkennen van verstandige stadsdistributie € 50.000

Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen

Deze topprioriteit uit het coalitieakkoord is nog onder handen. Omdat dit een onderwerp is dat landelijk speelt, ligt het niet voor de hand om hier lokaal een onderzoek naar te doen.

Vanuit het ministerie van I&W wordt samen met gemeenten en marktpartijen gewerkt aan een ecosysteem voor slimme en verstandige mobiliteitsoplossingen, het DMI-ecosysteem.

Wij onderzoeken hoe wij hieraan kunnen deelnemen en van kunnen profiteren. Dit vraagt een jaarlijkse bijdrage. Om die reden moeten het hiervoor gereserveerde geld beschikbaar blijven.

Tijdelijke huisvesting de Bussel € 124.810

Dekking via reserve Integraal Huisvestingsplan PO en V(S)O

In de begroting 2025 is een bedrag opgenomen om het pand aan de Gording aan te passen voor tijdelijke huisvesting voor onder andere de Bussel. Het werk is niet af en loopt door in 2026.

Er worden kosten gemaakt voor gebouwherstel, aanpassing en exploitatie. De Bussel neemt op zijn vroegst zijn intrek in het gebouw eind 2026, bij de start van de renovatiewerkzaamheden huidige locatie De Bussel.

Reset subsidies € 30.665

Dekking via Algemene reserve

In het kader van de ombuigingen heeft de raad besloten om tot herijking van de subsidies over te gaan. Dit moet een besparing op de subsidies opleveren van € 670.000.

Voor realisering van het project herijking subsidies heeft de gemeenteraad € 140.000 beschikbaar gesteld. Het project wordt in 2026 voortgezet. Daarom is het belangrijk dat het restantbudget van het project wordt overgeheveld naar 2026.

Doorontwikkeling vroeg signalering € 40.000

Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen

In 2024 is incidenteel geld ontvangen voor extra inzet op bijzondere bijstand en vroeg signalering. In 2025 is Hoorn gestart met de doorontwikkeling van vroeg signalering om het bereik te vergroten. Deze doorontwikkeling is echter nog niet afgerond. Uit de evaluatie blijkt dat het huidige bereik van vroeg signalering laag is, terwijl de urgentie om hierop in te zetten hoog blijft.

Voorstel is om het resterende budget van € 40.000 over te hevelen naar 2026. Dit bedrag is noodzakelijk om de doorontwikkeling verder uit te werken en te implementeren. Het geld wordt specifiek ingezet voor:

- Externe advisering (optimalisatie van processen en samenwerking met ketenpartners);
- Inzet van Certin (technische koppelingen en dataverwerking);
- Extra capaciteit binnen het team om implementatie en opschaling te realiseren via inhuur.

Het betreft geen nieuw beleid, maar uitvoering en versterking van bestaand beleid binnen het vastgestelde kader.

Alleenverdienersproblematiek 2024 (Fase I) € 117.424

Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen

Een groep huishoudens ontvangt door een ongelukkige samenloop van wet- en regelgeving te weinig toeslagen. Het besteedbaar inkomen komt hierdoor onder het niveau voor (echt)paren met een volledige bijstandsuitkering en daarmee onder het bestaansminimum. Gemeenten ondersteunen deze huishoudens tot er in 2028 een definitieve oplossing via een fiscale regeling komt.

Voor de jaren 2023 en 2024 wordt gewerkt met een tegemoetkoming op basis van de bijzondere bijstand.

Tot en met 1 maart 2026 kunnen inwoners de toeslag alleenverdieners over de jaren 2023 en 2024 bijzondere bijstand aanvragen.

Meerjarige programma's en projecten

Bij de Kadernota 2018 heeft de gemeenteraad besloten dat incidentele budgetrestanten van meerjarige programma's en projecten automatisch worden overgeheveld naar een volgend jaar, mits is voldaan aan de volgende voorwaarden:

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

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

In 2026 worden de hieronder genoemde programma's geëvalueerd.

Programma Omgevingswet € 423.011

Per 1 januari 2024 is de Omgevingswet (OW) ingevoerd. In de periode voorafgaande aan de invoering lag de focus erop om als bestuur en organisatie klaar te zijn voor deze invoering. De invoering en doorontwikkeling van producten onder de Omgevingswet vragen komende jaren nog de extra aandacht. Om hieraan invulling te geven is in de begroting geen ander budget beschikbaar. Het nog beschikbare budget is komende jaren hoofdzakelijk noodzakelijk voor het omzetten van het tijdelijke Omgevingsplan

naar de eerste wijziging van het Omgevingsplan. Daarnaast is er extra budget nodig voor de doorontwikkeling van de Omgevingsvisie en instrumenten als een Programma onder de Omgevingswet.

Programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier € 22.027

Programma Hoorn-Noord/Venenlaan betreft een meerjarig programma. Hiervoor is door de raad budget beschikbaar gesteld, dit budget wordt niet volledig besteed. Voorgesteld wordt over te hevelen naar 2026.

Hoewel niet wordt voldaan aan het kader van groter dan € 25.000 is het advies positief omdat het een programma is. Saldi daarvan worden automatisch overgeheveld.

Programma Kansen voor de Kersenboogerd € 306.228

In september 2022 heeft de raad programmabudget van € 350.000 per jaar voor de komende 4 jaar beschikbaar gesteld voor inhuur en onderzoek. Van het budget 2025 is op basis van bovenstaande plus eerder toegekende budgetten € 306.228 nog niet uitgegeven. Het is echter wel nodig voor communicatie/participatie, werkbudget Kersenboogerd met Intermaris, projectgeld binnen de overige sporen (actieagenda winkelcentrum, scenario-onderzoek woningdifferentiatie, bewonersinitiatieven en sociale aanpak) en inhuur van projectmanagers, buurtverbinder en communicatiemedewerker.

Programma Binnenstad en Waterfront en budget Stimuleren lokale economie € 464.652

Dit budget is bedoeld en nodig voor een meerjarig programma.

Het schrappen van dit budget zorgt ervoor dat er geen ruimte is om bij te dragen aan kansen die de lokale economie versterken en/of initiatieven in gang te zetten. Daar is enige vrije ruimte voor nodig. De subsidies, baten of bijdragen vanuit andere partijen en/of budgetten komen pas later. Concreet betekent dit dat er niet verder gewerkt kan worden aan:

- het tot stand brengen van het organiserend vermogen en het tot stand brengen van een financieringsstrategie;
- het realiseren van de plintenstrategie en de leegstandsaanpak. De strategie is klaar en is vastgesteld door de raad, maar voor het realiseren ervan is geld nodig;
- het leveren van een (bescheiden) financiële gemeentelijke bijdrage aan de actie-agenda 2026;

Jaarverslag

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

Door afronding kunnen er optelverschillen in de tabellen voorkomen.

Programma's

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

- Wat wilden we bereiken?
- Wat hebben we daarvoor gedaan? Dit geeft aan welke prestaties in 2025 zijn geleverd.

Aan het eind van elk programma staat een financieel overzicht waarin per beleidsveld is aangegeven wat de begrote en werkelijke lasten en baten in 2025 zijn geweest. Gevolgd door een toelichting op financiële verschillen tussen de begroting 2025 na wijziging en realisatie. Alleen verschillen groter dan € 50.000 worden toegelicht.

Paragrafen

Het jaarverslag bevat de paragrafen die in de begroting 2025 zijn opgenomen. Hierin staat de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen. Naast de verplichte paragrafen bevat dit onderdeel ook informatie over de algemene uitkering, interbestuurlijk toezicht, ICT en sinds 2025 ook over de Wet Open Overheid.

Programma's en projecten

In de begroting 2025 is een aantal programma's en projecten opgenomen. In het jaarverslag staat wat er voor deze programma's en projecten is gedaan in 2025.

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Hoofddoelstelling

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

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

Beleidsvelden

[Relatie inwoners en bestuur](#)

[Publieke dienstverlening](#)

[Bestuurlijke samenwerking](#)

[Financiering en algemene baten en lasten](#)

Dit programma heeft een verbinding met alle programma's en de [paragraaf bedrijfsvoering](#).

Verbonden partijen

tabel 4 verbonden partijen bestuur en ondersteuning

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland	De gemeenschappelijke regeling wordt in het belang van de regio Westfriesland getroffen om voor de regio Westfriesland de samenwerking op het gebied van bestuurlijk overleg te ondersteunen. Bij de start van deze regeling vallen hieronder de bestuurlijke overleg ondersteuningstaken die door de deelnemende gemeenten zijn teruggenomen van het Samenwerkingsorgaan Westfriesland en nu worden ondergebracht bij de dienstverlenende gemeente.	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De verdeelsleutel is het inwoneraantal.
BNG Bank N.V.	De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) werkt voor decentrale overheden als centrale inkooporganisatie op de geld- en kapitaalmarkt. Hierdoor ontstaat een groter inkoopvolume wat scherpere (rente)tarieven oplevert voor financiering van publieke en semipublieke instellingen. De bank stelt de publieke sector in staat maatschappelijke doelstellingen te realiseren. BNG is de belangrijkste financier van de gemeente.	De gemeente heeft naast het eigen vermogen van de N.V. geen financieel belang. De gemeente staat verder nergens garant voor en bij faillissement wordt er in beginsel geen aanspraak gemaakt op de gemeente.
Coöperatie Dimpact U.A.	De vereniging houdt zich bezig met het ontwikkelen en doen ontwikkelen en leveren en doen leveren van oplossingen en gekwalificeerde ondersteuning voor de gemeentelijke dienstverlening, zodanig dat zij beoogt te voorzien in behoeften van algemeen belang van haar leden niet zijnde van industriële of commerciële aard.	De gemeente is verplicht om aan Dimpact jaarlijks een minimale bijdrage te voldoen. Dit tarief is bedoeld voor het in standhouden van de coöperatieve vereniging ten behoeve van het stimuleren van de samenwerking en kennisuitwisseling tussen de leden en product- en dienstontwikkeling voor de leden. De gemeente is verplicht in personele zin een bijdrage te verlenen aan de ontwikkeling en uitvoering van de diverse werkzaamheden van Dimpact en haar leden. De gemeente is aan Dimpact voor het gebruik en/of het recht op gebruik van de diensten en producten een tarief verschuldigd volgens de tarievenlijst opgenomen in het jaarlijkse bedrijfsplan, en kan afhankelijk van het type product en/of dienst gerelateerd zijn aan het aantal inwoners van de gemeente op 1 januari van het betreffende kalenderjaar. Naast deze bijdragen heeft de gemeente geen financieel belang.

Beleidsveld Relatie inwoners en bestuur

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

Resultaten

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 5 overzicht prestaties beleidsveld Relatie inwoners en bestuur

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. We kiezen bij de ontwikkeling en uitvoering van plannen en beleid altijd de meest passende vorm van participatie. Zo betrekken we inwoners en partijen in de stad en halen we informatie op.	Zowel bij plannen als projecten hebben we de input uit de stad opgehaald via diverse vormen van participatie.
2. We zetten ons op verschillende manieren actief in om te weten wat er leeft en speelt onder inwoners en organisaties. Bijvoorbeeld via wijk- en werkbezoeken van raad en college, het gebruik van data-inzichten van <u>Citisens</u> , maar ook via enquêtes zoals onder het stadspanel.	In 2025 is het stadspanel ingezet voor de groenvisie, voor onderzoek naar of inwoners zich thuis voelen in Hoorn (inclusie) en voor beleving en wensen voor kunst en cultuur. We halen daarnaast informatie op via (online) enquêtes en bewonersbijeenkomsten.
3. We werken met een contentstrategie met een aanpak per kanaal (offline en online) om inwoners en ondernemers zo goed mogelijk te bereiken en te informeren.	Dit hebben we gedaan door per kanaal/middel gerichte posts, video's en advertenties in te zetten. Met als gevolg een groei aan volgers en bereik.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
4. De raad gaat verder met bestuurlijke vernieuwing onder meer door het organiseren van wijkwandelingen en het uitvoeren van het raadscommunicatieplan.	Het raadscommunicatieplan is in 2025 uitgebreid met een nieuw deel voor de gemeenteraadsverkiezingen 2026. Ook dat plan is in uitvoering genomen.
5. We dragen beter uit waar we als gemeente aan werken en op welke resultaten we trots zijn	We hebben op diverse manieren gecommuniceerd over opgeleverde projecten. Onder andere door een overzicht te maken van de mijlpalen die in de afgelopen jaren zijn bereikt. Via twee pagina's in het Stadsnieuws en via een video-slideshow.

Beleidsveld Publieke dienstverlening

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

Resultaten

1. Onze inwoners en ondernemers geven ons minimaal een 8 voor onze dienstverlening. Ook tijdens de tijdelijke huisvesting en de verhuizing

naar het vernieuwde stadhuis bieden we dezelfde kwaliteit van dienstverlening.

2. Onze medewerkers zijn dienstverlenend en communiceren op tijd en in Helder Hoorns met onze inwoners en ondernemers.
3. Onze inwoners en ondernemers krijgen steeds meer digitaal inzicht in hun eigen gegevens en aanvragen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 6 overzicht prestaties beleidsveld Publieke dienstverlening

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. We meten continu de klanttevredenheid op alle dienstverleningskanalen. We spelen in op feedback van inwoners en ondernemers, nieuwe ontwikkelingen en veranderende wetgeving.	We hebben continu de klanttevredenheid gemeten en op basis van deze feedback passen we zaken aan. Zoals bijvoorbeeld missende informatie op de website.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
2. Op basis van steekproeven onderzoeken we de kwaliteit van Helder Hoorns. Jaarlijks begeleiden we 1 team op het gebied van Helder Hoorns om zo de kwaliteit te waarborgen.	Op basis van steekproeven is de kwaliteit van Helder Hoorns gemonitord en versterkt. We hebben 1 team begeleid en teksten herschreven in begrijpelijke taal. De herziene teksten zijn getoetst door Stichting ABC (ex-laaggeletterden), zodat brieven en websiteteksten ook begrijpelijk zijn voor deze doelgroep. Daarnaast is een pilot uitgevoerd met de Steffie-retoursticker, bedoeld om signalen te verzamelen over toegankelijke communicatie van de gemeente. De pilot leverde beperkte respons op, maar gaf via samenwerking met Wijkinfo punten en Planmaatjes waardevolle inzichten in knelpunten rond taalbarrières en digitale vaardigheden. Deze signalen worden meegenomen bij het verder verbeteren van toegankelijke communicatie en dienstverlening.
3. We monitoren de dienstverlening op basis van onze afspraken op tijdigheid.	We hebben degelijks gemonitord op afspraken en tijdigheid.
4. Het MijnHoorntaal wordt steeds verder ingericht. We kijken daarbij naar de behoefte van inwoners en de technische mogelijkheden. Daarmee is het een vast onderdeel geworden van de online dienstverlening.	Het MijnHoorntaal is in 2025 nog niet verder ingericht. De overgang naar een nieuw zaakstelsel is daarvan een belangrijke reden. Noodzakelijke technische koppelingen waren hierdoor nog niet beschikbaar. Daarnaast is binnen de beschikbare capaciteit prioriteit gegeven aan het vernieuwen van online formulieren. Dit hangt direct samen met het in gebruik nemen van het nieuwe zaakstelsel.

Beleidsveld Bestuurlijke samenwerking

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

Holland Noord, de Metropool Regio Amsterdam (MRA) en het G40 steden-netwerk.

Resultaten

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 7 overzicht prestaties beleidsveld Bestuurlijke samenwerking

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Het uitvoeringsprogramma Pact van Westfriesland voeren we samen met partners uit. Komend jaar evalueren en herijken de gemeenteraden en colleges het Pact van Westfriesland 2020 - 2024. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met het bedrijfsleven, onderwijs en de zorg.	In 2025 is een vernieuwd Pact van Westfriesland opgesteld en in de raden van de Westfriesse gemeenten vastgesteld. In het Pact staat onze gezamenlijke koers voor de komende tien jaar. We zetten in op een bloeiende economie met ruimte voor ondernemers, een innovatieve agri- & foodsector, slimme keuzes in ruimtegebruik en toegankelijke zorg voor iedereen. Daarnaast blijven we werken aan een goede bereikbaarheid, een aantrekkelijk woon- en leefklimaat en een regio die klaar is voor de grote transitie van deze tijd.
2. Versterken van de regionale samenwerking door:	De regionale partners zijn actief betrokken bij het opstellen van het vernieuwde Pact. Het vastgestelde Pact wordt nu uitgewerkt tot een uitvoeringsprogramma met een projectenportfolio en een voorstel voor het versterken van de organisatie.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
- De organisatie van de samenwerking verder vorm te geven. Zowel tussen gemeenten onderling als met partners zoals bedrijfsleven, zorg, onderwijs en andere regio's. - Regionale raadsledenbijeenkomsten verder te ontwikkelen. Daarmee versterken we het eigenaarschap van raden. In Westfriesland vinden vijf regionale raadsledenavonden per jaar plaats. Daarbij staan de maatschappelijke opgaven en ambities uit het Pact van Westfriesland centraal.	Er wordt aan de hand van een raadsvoorstel toegewerkt naar een voorstel over de doorontwikkeling waaronder financiën voor het aanstellen van een regionale raadsadviseur die de regionale agenda's gaat beheren.
3. Doorontwikkeling regionale raadsledenbijeenkomsten, samen met onder andere de Pact Ambassadeurs van Hoorn en de Westfrieze griffiers.	Er zijn zeven bijeenkomsten geweest waar van 40 tot 100 raadsleden aanwezig waren. De doorontwikkeling van de bijeenkomsten is diverse keren besproken en wordt in 2026 afgesloten met een voorstel aan de raden.
4. Actieve samenwerking en lobby met en binnen relevante netwerken en strategische allianties, om de kansen voor agendering, subsidies en cofinanciering voor maatschappelijke opgaven van Hoorn en de regio optimaal te benutten.	Hoorn en Westfriesland hebben mooie resultaten behaald op de lobby. Zo wordt er onder andere vanuit de WoKT-subsidie (Woningbouw op Korte Termijn) ruim € 40 miljoen geïnvesteerd in de infrastructuur die nodig is voor het realiseren van woningbouwplannen. Daarnaast worden projecten uitgevoerd met geld vanuit LEADER Westfriesland en Regio Deal Noord-Holland Noord. In 2025 is een lobbyist gestart voor Noord-Holland Noord die onder andere een regionale lobbyagenda gaat opstellen.

Beleidsveld Financiering en algemene lasten en baten

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

1. De leges en tarieven zijn in principe kostendekkend.

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

Resultaten

De meerjarenbegroting is structureel en reëel in evenwicht.

Wat hebben we daarvoor gedaan?**tabel 8 overzicht prestaties beleidsveld financiering en algemene lasten en baten**

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. We spreken het Rijk actief aan om gemeenten voldoende te compenseren en financiële zekerheid te bieden op de lange termijn.	Via onze deelname aan de belangengroep G40 en VNG is het Rijk diverse malen aangesproken op haar verantwoordelijkheid voor meer financiële zekerheid vanuit het Rijk voor de lange termijn. Vooralsnog heeft dit vooral tot incidentele compensaties geleid. Door de val van het kabinet is het nog niet mogelijk gebleken om afspraken te maken over structurele compensatie van gemeenten.
2. We maken een eerste uitwerking van de bestuursopdracht voor de 2e fase van het financieel beheersplan. Zo willen we een structureel en reëel begrotingsevenwicht bereiken vanaf 2025.	Bij de behandeling van de begroting 2025 is door de gemeenteraad een pakket aan beheersmaatregelen vastgesteld waarmee voor 2025 een structureel en reëel begrotingsevenwicht is bereikt. Het 'ravijn' is opgeschoven naar het jaar 2028. Bij de begroting 2027 volgt een nieuw bijstelmoment.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

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

	Begroting 2025 primitief			Begroting 2025 na wijziging			Realisatie 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Relatie inwoners en bestuur	-4.639	0	-4.639	-4.604	0	-4.604	-4.144	1	-4.143
Publieke dienstverlening	-2.281	1.460	-821	-2.424	1.583	-841	-2.423	1.812	-611
Bestuurlijke samenwerking	-585	409	-176	-791	685	-107	-703	657	-46
Financiering en algemene baten en lasten	-4.863	998	-3.865	-5.319	1.268	-4.051	-1.487	1.398	-89
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-12.368	2.867	-9.501	-13.138	3.536	-9.602	-8.757	3.868	-4.889
Storting in reserves	0	0	0	0	0	0	-100	0	-100
Onttrekking aan reserves	0	760	760	0	790	790	0	787	787
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-12.368	3.627	-8.741	-13.138	4.326	-8.812	-8.857	4.655	-4.202

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

tabel 10 toelichting verschillen programma 0 bestuur en ondersteuning (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Relatie inwoners en bestuur</i>				
In het budget voor fractievergoeding zijn ook vergoedingen voor het jaar 2024 verantwoord. Dit leidt tot een nadeel. Hiertegenover staan voordelen op de commissievergoeding, raadsvergoeding en onkostenvergoeding raad.	-45			
In de begroting 2025 is er geld beschikbaar gesteld voor het Stappenplan Veranderende Samenleving-gemeenteraad en de bestuursagenda van de raad. Niet alle uitgaven hiervoor zijn in 2025 gedaan.	67			
Voor de uitbetaling van wachtgeld aan voormalige collegeleden is een budget opgenomen. Over 2025 is op dit budget een voordeel.	183			
De verzekeringslasten bij dit beleidsveld zijn lager dan begroot.	236			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
De kosten voor advertenties zijn lager. Er zijn minder pagina's stadsnieuws en openbare bekendmakingen. Wij onderzoeken of dit structureel is. Daarnaast is eind 2025 gestart met het uitvoeren van de motie over de digitale toegankelijkheid. Het is niet gelukt om het volledige budget uit te geven.	88			
Een administratief nadeel op dit beleidsveld komt doordat de dekking van kosten van software voor de accountantscontrole in een ander beleidsveld is geraamd. Dit zorgt voor een nadeel op dit beleidsveld en op het andere beleidsveld voor een voordeel.	-41			
<i>Publieke dienstverlening</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele rekening gezien budgetair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze verdeeld als bij de begroting maar dan voor de werkelijke bedragen.	-47			
In 2025 is er een piek geweest in het verlengen van reisdocumenten. Dit zorgt voor hogere legesinkomsten, maar ook hogere afdracht leges aan het Rijk.	-39	122		
Bij diverse producten zijn de legesinkomsten hoger dan begroot. Dit speelt voor rijbewijzen, akten burgerlijke stand, huwelijken en naturalisatie.		113		
In 2025 zijn er extra Tweede Kamerverkiezingen georganiseerd. In de septembercirculaire 2025 zijn de gemeenten voor de extra kosten ervan gecompenseerd vanuit het Rijk. Op dit beleidsveld is hierdoor een voordeel.	68			
<i>Bestuurlijke samenwerking</i>				
De gemeenschappelijke regeling Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking (OBS) en het Pact van Westfriesland hebben minder uitgegeven. De begroting is hier niet op aangepast, daardoor ontstaan verschillen. Het resultaat op de gemeenschappelijke regeling en het pact is ongeveer € 43.000.	68			
<i>Financiering en algemene baten en lasten</i>				
De opbrengsten uit de reclamebelasting zijn hoger dan geraamd door betere objectregistratie en intensieve controle. De meeropbrengsten worden gestort in de voorziening reclamebelasting.		61		
De betalingsgraad van onze inwoners is hoger, waardoor de inkomsten uit aanmaningen en dwangbevelen hoger zijn. Dit heeft direct geleid tot een voordeel voor oninbaarheid en kwijtschelding.		73		
De perceptiekosten zijn lager doordat het werk efficiënter is gedaan.	47			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
De kosten van waardering van onroerende zaken zijn lager dan gedacht. Dat komt enerzijds doordat er minder processen zijn gevoerd tegen no cure-no pay-bureaus. Anderzijds is er minder ingehuurd aan specifieke kennis voor de processen.	74			
<i>Stelposten in de begroting</i>				
De stelpost rente voor stijgende rentelasten van aan te trekken geldleningen is niet gebruikt. Er zijn de afgelopen bestuursperiode nauwelijks geldleningen aangetrokken, terwijl daar wel van werd uitgegaan. Dat zorgt voor een voordeel van ruim 1 miljoen.	1.063			
Van de bezuinigingstaakstellingen Beheersplan deel 1 en deel 2 resteert nog een relatief klein bedrag dat nog ingevuld moet worden. Dat staat op een stelpost en levert nu een nadeel op omdat de stelpost niet is ingevuld.	-160			
Van het investeringsprogramma van een vorige coalitie is budget niet gebruikt. Het gaat om (afgeronde bedragen) • Impulsbudget Haven € 25.000; • Leefbare wijken/herstructurering € 105.000.	130			
Van het investeringsprogramma van de huidige coalitie zijn enkele budgetten nog niet (helemaal) gebruikt. Het gaat om (afgeronde bedragen): • Knip Havenkwartier en autovrije Roode Steen € 26.500; • Aanleg wijkpark B/O € 65.250.	92			
Een stelpost voor de salarisstijgingen is niet gebruikt. Dat levert nu een voordeel op.	204			
De stelpost voor de stijging van de rente omslag hoeft nog steeds niet gebruikt te worden. Enerzijds door de stabiele rente op de markt, anderzijds doordat Hoorn veel subsidies krijgt voor woningbouwprojecten. Die subsidies zorgen er voor dat de betalingen steeds gedaan kunnen worden met kort geld. Het aantrekken van een langlopende geldlening tegen een hoger percentage dan onze rente omslag wordt dus steeds uitgesteld. Gevolg is dat de rente omslag steeds op begrotingsbasis wel, maar in werkelijkheid niet stijgt.	1.985			
Omdat er een steeds langere voorbereidingstijd nodig is om te komen tot een investering, is de stelpost Gestegen bouwkosten voor een deel nog niet nodig gebleken.	255			
De efficiencymaatregelen voor de organisatie levert in 2025 € 222.000 op. Doordat een eerdere taakstelling voor de Groenvisie niet is gehaald, is de netto opbrengst lager.	142			
De lasten van twee investeringen uit de kadernota 2023 zijn nog niet gebruikt. Het gaat om: • Aanleg laadinfrastructuur € 13.000; • Uitbreiding rayonpost IJsselweg € 12.000.	25			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Domein Dienstverlening en Bedrijfsvoering mag € 100.000 storten in de domeinreserve. Dat is een gevolg van een positief saldo binnen de kostenverdeelstaat van het domein. De domeinreserve stond op € 100.000 en er mag tot de maximumstand worden gestort.			-100	

Programma 1 Openbare orde en veiligheid

Hoofddoelstelling

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

Toelichting

De capaciteit bij partijen, zoals politie en Openbaar Ministerie, is helaas beperkt. Er wordt daardoor steeds vaker en voor steeds meer onderwerpen een beroep op de gemeente gedaan. Dit heeft gevolgen voor de gemeentelijke organisatie en capaciteit. Met het oog op de groei van Hoorn (zoals het stadsstrand) zijn er extra bijzondere opsporingsambtenaren (boa's) aangetrokken. Het werven en behouden van professionele boa's is een uitdaging door de grote vraag en krapte op de arbeidsmarkt.

Met de Veiligheidsambitie 2026 zijn we aan de slag met de aanpak van complexe veiligheidsproblemen, zoals met ondermijning en de oorzaken

hiervan. Met de onderwerpen drugs, weerbare organisatie, de Hoornse zedenkaart, motorclubs, de Top X-aanpak en havens zijn we al in de vorige Veiligheidsambitie begonnen. De ingezette koers zetten we de komende jaren voort.

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

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

Subsidie

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

Beleidsvelden

[Veiligheidsregio NHN en crisisbeheersing](#)

[Veiligheidsambitie](#)

Verbonden partijen

tabel 11 verbonden partijen openbare orde en veiligheid

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	Doel van de regeling is het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.	Voor de berekening van de gemeentelijke bijdrage wordt gebruik gemaakt van informatie van de Rijksoverheid dat geldt op 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is. Voor het betalen van rente en aflossing van geldleningen en in rekening-courant opgenomen gelden staan de deelnemers garant voor zover ter zake door andere overheidsorganen geen garantie is verstrekt.

Beleidsveld Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en crisisbeheersing

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

De toekomst van betaalbare brandweezorg is een actueel vraagstuk door veranderende maatschappelijke opvattingen over vrijwilligerswerk. Maar ook door de toenemende complexiteit, veranderende vraag naar brandweezorg en de opkomst van nieuwe crisistypen. De veranderende vraag in crisisbeheersing komt door de inzet van de Veiligheidsregio bij complexe maatschappelijke vraagstukken, zoals de coronacrisis en de tijdelijke huisvesting van vluchtelingen en statushouders.

De ambulancezorg kent in onze regio lange aanrijdtijden en schaarste van zorgpersoneel op de arbeidsmarkt. Daarnaast wordt de huisvesting van de ambulancedienst de komende jaren verbeterd.

Resultaten

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 12 overzicht prestaties beleidsveld Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en crisisbeheersing

Prestaties uit de Begroting 2025		Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Meerjarenontwikkelpun Brandweer uitvoeren met medewerkers, bestuur, de vakbonden en gemeenteraden.	We sturen hierop via het Algemeen Bestuur en de cyclusedocumenten (Kadernota VR en Begroting VR).
2.	Inzetten extra structurele formatie voor versterking en doorontwikkeling van crisisbeheersing.	We sturen hierop via het Algemeen Bestuur en de cyclusedocumenten (Kadernota VR en Begroting VR).
3.	Met zorgverzekeraars het huisvestingsplan (ambulancedzorg) uitvoeren.	Er zijn gesprekken gevoerd en het huisvestingsplan ligt op schema.
4.	De Veiligheidsregio werkt verschillende scenario's uit voor een mogelijke financiële taakstelling vanuit de gemeenten. Deze worden ter besluitvorming aan het gemeentebestuur voorgelegd.	We sturen hierop via het Algemeen Bestuur en de cyclusedocumenten (Kadernota VR en Begroting VR).

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

Beleidsveld Veiligheidsambitie

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

Resultaten

1. Gerichte inzet op het voorkomen, bestrijden en het beschermen van de slachtoffers van mensenhandel;
2. Een cyberweerbare gemeente. We zetten ons in om te voorkomen dat inwoners en bedrijven slachtoffer worden van cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit. Ook zorgen we dat we goed voorbereid zijn op cybercrises en online aangejaagde ordeverstoringen;

3. Signalen van seksueel misbruik in kaart gebracht. We pakken de plegers aan en helpen de slachtoffers;
4. Verstoring criminele activiteiten: door het opwerpen van barrières en het inzetten van bestuursrechtelijke maatregelen maken we het crimijnen zo moeilijk mogelijk in Hoorn;
5. De gemeente Hoorn is een alerte en weerbare organisatie tegen ondermijning;
6. We signaleren vroegtijdig jongeren die dreigen af te glijden in de criminaliteit en bieden hen nieuw perspectief;
7. We werken aan 10 volwassenen en 10 minderjarigen in de Top X-aanpak;
8. In de havens en op bedrijventerreinen werken we samen met private partners om barrières op te werpen tegen ondermijning;
9. We zetten cameratoezicht in om overlast en verstoring van de openbare orde te voorkomen en aan te pakken;
10. We voorkomen een waterbedeffect door regionale samenwerking op het gebied van veiligheid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 13 overzicht prestaties beleidsveld Veiligheidsambitie

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. We voeren het Westfrieze beleid tegen mensenhandel, en het convenant Veilige School en preventie- en signaleringsprogramma uit met partners zoals HALT en 1.Hoorn.	We hebben de genoemde beleidsthema's, programma's en convenanten uitgevoerd.
2. We maken ondernemers weerbaar in samenwerking met Platform Veilig Ondernemen en Park Management. Op de schaal van Noord-Holland werken we hierin samen met 'Noord-Holland Samen Veilig'. Zij ontwikkelen rapportages over de problematiek en geven daarbij passende trainingen. We monitoren continu de digitale leefomgeving op signalen van onrust of ordeverstoringen. Dit doen we samen met de digitale wijkagent.	Dit is een vast thema in de Westfrieze gezag driehoek. Digitale leefomgeving is een continu proces.
3. We houden de Hoornse zedenkaart actueel. Daar waar mogelijk brengen we slachtoffers in de hulpverlening en pakken politie en het Openbaar Ministerie de daders strafrechtelijk aan. Daarnaast ontwikkelen we een projectmatige aanpak om de seksuele weerbaarheid onder Hoornse jongeren te vergroten.	Het thema seksuele weerbaarheid is gestart in het kader van Preventie met Gezag. We hebben professionals getraind en begonnen met het ontwikkelen van een campagne; onder andere safe streets en geweld tegen vrouwen.
4. We voeren het Bibob-beleid, het ontzeggingenbeleid, het beleid dwangsom en ander handhavingsbeleid uit. Daarnaast onderzoeken we de mogelijkheden voor het toepassen van de bestuurlijke boete.	Het onderzoek naar de financiële integriteit van een aanvrager is in Hoorn een neventaak die belegd is bij meerdere medewerkers. Hierdoor is de kennis en kunde om deze onderzoeken uit te kunnen voeren niet optimaal. Veel gemeenten hebben daarom een BIBOB-coördinator in dienst die gespecialiseerd is in het doen van goed en grondig financieel onderzoek. De criminele onderwereld zit niet stil. Branches die kwetsbaar zijn voor criminele inmenging, veranderen. Nieuwe kwetsbare branches zijn bijvoorbeeld autoverhuurbedrijven en zorgaanbieders. We kunnen deze branches niet onder het BIBOB-beleid brengen omdat nu geen gemeentelijke vergunning vereist is als zij zich in Hoorn vestigen. Om deze branches vergunning plichtig te maken en daarmee aan een financieel onderzoek te kunnen onderwerpen, is extra capaciteit nodig bij vergunningverlening. Dat is niet haalbaar binnen de huidige formatie.
5. We voeren het programma weerbare organisatie uit. Daarbij trekken we waar mogelijk samen op in Westfriesland en met de provincie Noord-Holland.	De Noord-Hollandse norm weerbare overheid is vastgesteld en geeft ons jaarlijks inzicht hoe we scoren op het gebied van weerbaar tegen ondermijning. Hoorn scoort

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	ruim voldoende. We organiseren periodiek trainingen en bewustwordingsbijeenkomsten voor onze medewerkers.
6. We gaan verder met vroegsignaleringsoverleggen met scholen, ouders, jongerenwerk en jongeren zelf. We bieden preventieve maatregelen specifiek gericht op de doelgroep en de problemen, zoals messenbezit en snus. Het plan Preventie met Gezag zorgt voor een extra impuls in de preventie aanpak.	In het kader van Preventie met Gezag hebben we het volgende gedaan: Alleen Jij Bepaalt Wie Je Bent, Young Leaders, sportactiviteiten buiten school, veiligheidscoördinatoren op scholen.
7. We voeren de Top X-aanpak uit. We doen onderzoek en zetten extra in op minderjarigen die geen opleiding volgen, geen dagbesteding of werk hebben.	We hebben 10 minderjarige en 10 jongvolwassenen in de Top X aanpak. In de Top X minderjarige zijn in de periode van 2022 – 2025 vijftien casussen afgesloten, waarvan acht succesvol. In de aanpak jongvolwassenen zijn zeven casussen afgesloten waarvan een succesvol. We merken dat de casussen complexer worden en dat het beschikbare zorgaanbod hier niet altijd op aansluit. Knelpunten in de aanpak zijn de krapte op de woningmarkt, het tekort aan geschikte woonvormen en de wachttijden bij instanties. Het (snel) kunnen bieden van perspectief aan de jongeren en jongvolwassenen wordt hierdoor ernstig bemoeilijkt. Dat zorgt voor afname van motivatie bij de jongeren en jongvolwassenen en de professionals die bij de aanpak betrokken zijn. De capaciteitsdruk bij politie en justitie zorgt dat het lik-op-stukbeleid vanuit de strafrechtelijke aanpak minder effectief wordt ingezet.
8. We voeren de pilot ‘Aanpak drugscriminaliteit op bedrijventerreinen’ uit op de bedrijventerreinen uit met Parkmanagement en het Platform Veilig Ondernemen. Ook voeren we het convenant Kwaliteitsmeter Veilig Ondernemen uit.	De pilot loopt. Daarnaast startte het Bestuurlijk Interventie Team West-Friesland met controles op ondermijning. Ook op de bedrijventerreinen.
9. Het uitbreiden van flexibel cameratoezicht is een wens van de raad en het college (zie het Coalitie akkoord 2022). We zetten flexibel (tijdelijk) cameratoezicht in waar nodig. Binnen het huidige camerabeleid zijn er twee ontwikkelingen. Ten eerste zijn in maart 2023 twee flexibele camera's geplaatst in stationsgebied Hoorn, in afwachting van een besluit over vast cameratoezicht in het gebied. Binnen het huidige camerabeleid zetten we dit flexibel cameratoezicht in stationsgebied Hoorn om in vast cameratoezicht. Ten tweede is vervanging van de huidige camera's in de binnenstad nodig. Deze staan er in 2025 acht jaar (de afschrijvingstermijn). De beeldkwaliteit van de camera's in met name de avond- en nachtelijke uren neemt af.	In de uitgaansgebieden Roode Steen, Kerkplein, Dubbele Buurt en verschillende tussenliggende straten zijn vaste camera's aanwezig. Er is tijdelijk flexibel cameratoezicht in het stationsgebied. De huidige camera's in de binnenstad worden in 2026 vervangen.
10. We voeren het Integraal Meerjarenplan Veiligheid uit op de schaal van Noord-Holland en de Westfriese veiligheidsambitie.	Continu proces. De nieuwe gemeentelijke Veiligheidsambitie wordt ter besluitvorming aan de raad aangeboden in het laatste kwartaal 2026.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

tabel 14 financieel overzicht programma 1 Openbare orde en veiligheid (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2025 primitief			Begroting 2025 na wijziging			Realisatie 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en crisisbeheersing	-6.232	28	-6.204	-6.350	51	-6.299	-6.400	50	-6.350
Veiligheidsambitie	-4.102	272	-3.830	-4.233	513	-3.720	-3.882	484	-3.398
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-10.334	300	-10.034	-10.583	564	-10.019	-10.282	534	-9.748
Storting in reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	1	1	0	113	113	0	100	100
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-10.334	301	-10.033	-10.583	676	-9.906	-10.282	634	-9.648

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

tabel 15 toelichting verschillen programma 1 Openbare orde en veiligheid (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en crisisbeheersing</i>				
Kapitaallasten: de verandering in de kapitaallasten heeft meerdere oorzaken. Een ander rente omslagpercentage en een ander bestedingsritme. Beide oorzaken leiden tot een verschil.	31			
Het gasverbruik van de brandweerkazernes is lager gebleken dan vooraf ingeschat. Dit leidt tot een voordeel.	61			
Er zijn bij de brandweerkazernes extra maatregelen getroffen voor legionellabeheersing. Dat zijn structurele werkzaamheden. Daarom is er voor gekozen om de beheerstaken (zoals het spoelen van tappunten) af te kopen en onder te brengen in het onderhoudscontract met Veolia. Dit verklaart ook de hogere onderhoudskosten bij de brandweerkazernes.	-112			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Veiligheidsambitie</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele rekening gezien budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze verdeeld als bij de begroting maar dan voor de werkelijke bedragen.	277			
De reclasseringskosten voor het project Nazorg in Hoorn en de andere Westfrieze gemeenten zijn lager dan vooraf ingeschat. De inkomsten van de Westfrieze gemeenten zijn hierdoor ook lager. Verder is er een correctie op de afrekening 2024 gemaakt.	79	-57		
Er zijn extra kosten gemaakt om te handhaven op de APV zoals voor de inzet van deurwaarders. Deze kosten waren niet geraamd.	-38			
Er is budget overgebleven op Top X. Er zijn dit jaar minder top X-ers behandeld, omdat de instanties (zorgpartijen, politie, etc.) door gebrek aan capaciteit niet meer kandidaten aan konden. Wel kon er meer ingezet worden op zorgcoaches.	40			

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Hoofddoelstelling

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

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

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

Beleidsveld Wegen, straten en pleinen

Wat wilden we bereiken in 2025

Doelstelling

We waarborgen de kwaliteit van onze wegen, straten, pleinen en overige openbare infrastructuur.

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

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

Groot onderhoud en vervanging van de wegverhardingen, verlichting en civiele kunstwerken vindt tijdig plaats om de stad aantrekkelijk, veilig, bereikbaar en toegankelijk te houden. Dit onderhoud voeren we, waar mogelijk

Beleidsvelden

[Wegen, straten en pleinen](#)

[Verkeer en vervoer](#)

[Parkeren](#)

[Water- en havenbeheer](#)

Het beheer van openbaar groen en speelplaatsen valt onder [programma 5 Cultuur, recreatie en sport](#). Er ligt een nauwe relatie met programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting.

uit in combinatie met het vervangen van de riolering en/of gewenste aanpassing van de openbare ruimte.

Met groot onderhoud en vervanging zorgen we ervoor dat de inrichting wordt aangepast aan de verkeerskundige en klimaat adaptieve eisen en wensen van nu zodat de infrastructuur klaar is voor de toekomst.

Daarnaast zorgen we ervoor dat onze infrastructuur elke dag schoon, veilig en functioneel bruikbaar is.

Resultaten

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 16 overzicht prestaties beleidsveld Wegen, straten en pleinen

Prestaties uit de Begroting 2025		Wat hebben we daarvoor gedaan?
<i>Wegen</i>		
1.	Diverse oude straten die oorspronkelijk met asfalt zijn aangelegd, worden vervangen en heringericht. Zoals delen van Hoefblad, Beurtschip, Hoefijzer en Dampden;	Dampden is in de zomer uitgevoerd. Uitvoering Hoefijzer start begin februari. Uitvoering Hoefblad start naar verwachting in tweede kwartaal. Beurtschip wordt uitgesteld vanwege hogere kosten van overige vervangingen door afvoerkosten van funderingsmateriaal met staalslakken. Het wandelpad met staalslakken langs de Westerdijk ter hoogte van de Poolster is in 2025 vervangen. Het wandelpad langs de Westerdijk ter hoogte van de Astronauweweg wordt begin 2026 vervangen.
2.	De Berkhouterweg tussen het spoor en de rotonde met de Middelweg wordt gereconstrueerd waarbij we rekening houden met de komst van de busremise;	De weg is opgeknapt. Met de mogelijke komst van een busremise langs de Berkhouterweg kan het nodig zijn om de weg te verbreden. Er is daarom besloten om nog geen reconstructie uit te voeren maar groot onderhoud.
3.	We voeren groot onderhoud uit aan de Rijnweg, De Weel en Torenwachter waarbij de huidige inrichting voor 50 km/u wordt aangepast naar een inrichting voor 30 km/u;	De Weel is uitgevoerd. De werkzaamheden aan de Rijnweg en Torenwachter zijn nog in voorbereiding.
4.	Herstellen van de trottoirs waar in 2023 en 2024 glasvezel is gelegd.	In Risdam, Zwaag en Blokker zijn herstelwerkzaamheden uitgevoerd. In deze drie wijken is als eerste glasvezel aangelegd. De trottoirs in overige delen van de stad worden in 2026 en 2027 hersteld.
<i>Civiele kunstwerken</i>		
1.	Inspecties aan geluidschermen, tunnels en steigers;	Zijn uitgevoerd en de bevindingen worden vertaald naar een meerjarig onderhoudsprogramma.
2.	Instandhouding van het gehele areaal d.m.v. onderhoud- en vervangingsprojecten;	Vele klein en grootonderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd. Alle brug- en beschoeiingsvervangingen zijn in 2025 naar tevredenheid afgerond.
3.	Samenwerken met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) om de oevers van het Markermeer te herstellen;	Herstel is in goede samenwerking uitgevoerd, HHNK heeft basaltoevers in Juliana-park op diverse plekken hersteld. Hoorn heeft hierna aansluitende asfaltverharding hersteld.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
4. Onderzoek naar de onderhoudstoestand van het monumentale Houten Hoofd;	Is uitgevoerd. Dit jaar geen onderhoud nodig maar wel aanleiding om nader onderzoek te doen naar de restlevensduur van specifieke onderdelen en de toekomstige vervangingsmogelijkheden.
5. Duurzaam opwaarderen brug in fietspad langs de provinciale weg (brug BH0117, ter hoogte van het Holenkwartier) voor het verbeteren doorfietsroute.	Is uitgevoerd. In plaats van volledige vervanging is de bestaande brug grootschalig aangepast en hergebruikt. Grote besparing van grondstoffen in aansluiting op onze duurzaamheidsambities.
<i>Openbare verlichting</i>	
1. Vervangen verlichting wijkontsluitingswegen, waaronder Wogmergouw, Berkmergouw, Zwaagmergouw en Provincialeweg;	Is nagenoeg gerealiseerd. Door slechte weersomstandigheden in de december 2025 en januari 2026 is het werk in maart 2026 afgerond.
2. Vervangen verlichting Venenlaan en Johannes Poststraat als onderdeel van riolerings- en herinrichtingsproject. Na uitvoering van het onderhoud bestaat de Hoornse straatverlichting uit 100% LED.	Venenlaan is gereed. Johannes Poststraat is in uitvoering en gereed medio 2026. Het percentage ledverlichting op 31 december 2025: 99%. Na uitvoering van het onderhoud bestaat de Hoornse straatverlichting uit 100% LED.

Beleidsveld Verkeer en vervoer

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

De druk op de openbare ruimte neemt steeds verder toe. De balans tussen verkeersveiligheid, leefbaarheid en bereikbaarheid wordt ook steeds lastiger te vinden. De vastgestelde Mobiliteitsvisie, en recenter het Actieplan Fiets geven handvatten om de balans te bewaken. Zo houden we de gehele gemeente Hoorn veilig en bereikbaar voor alle weggebruikers.

Met de vaststelling van het Actieplan Fiets is er een keuze gemaakt om bij verplaatsingen vooral de focus op de fiets te leggen. De inwoners van Hoorn en omgeving moeten zich vanzelfsprekend op de fiets kunnen verplaatsen.

Naast doorstroming van verkeer wordt verkeersveiligheid steeds belangrijker. Hiermee volgen we de ontwikkelingen in de samenleving en geven we meer ruimte aan fietsen en lopen. Toegankelijke openbare ruimte blijft daarbij een belangrijk thema. Het uitvoeringsprogramma van het Actieplan Fiets is hierbij het uitgangspunt.

We blijven in 2025 werken aan de basis op orde. Er gaat extra aandacht uit naar de bebording en bewegwijzering op straat. Goede bebording op de juiste locatie is van essentieel belang. Hierbij zijn aanpassingen in het kernwinkelgebied van de binnenstad vooral nodig

In de regio Westfriesland blijft Hoorn een voortrekkersrol vervullen. Bij de 'Hoornse lijn', 'Westfriesse lijn' en de 'Regionale agenda mobiliteit' verstevigen we onze rol. Hoorn blijft deelnemen aan het Platform Mobiliteit.

Resultaten

1. We werken in lijn van het Actieplan Fiets aan het verbeteren van comfort en verkeersveiligheid op fietsroutes;
2. We sluiten buiten venstertijden het kernwinkelgebied af voor gemotoriseerd verkeer.

3. In 2025 hebben we scherp welke werkzaamheden er moeten plaatsvinden om verkeersborden en bewegwijzering op het goede kwaliteitsniveau te krijgen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 17 overzicht prestaties beleidsveld Verkeer en vervoer

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. De eerste maatregelen uit het uitvoeringsprogramma van het Actieplan Fiets worden uitgevoerd;	Aan alle maatregelen uit het Actieplan Fiets is actief gewerkt. Een deel van deze maatregelen is volledig afgerond, terwijl een aantal andere nog in uitvoering is en de komende periode verder wordt opgepakt.
2. De aansluiting van de Rozenbuurt op de Oostergouw wordt gerealiseerd;	Er is een rotonde gerealiseerd om de verkeersveiligheid en verkeersafwikkeling te bevorderen.
3. Door de gehele gemeente worden de verkeersborden in kaart gebracht en waar deze nodig zijn en of bijgeplaatst of verwijderd moeten te. Extra aandacht is hierbij voor het kernwinkelgebied;	In samenwerking met een extern bedrijf is binnen het technische beheersysteem een aanvullende module voor verkeersborden geïmplementeerd. Deze module wordt gevoed met gegevens uit de Nationale Bewegwijzeringsdienst (NBd) en biedt daarmee een actueel en betrouwbaar overzicht van de aanwezige verkeersborden. Ook is voorzien in de functionaliteit om verkeersborden handmatig in het systeem op te nemen. Er wordt nu geïnventariseerd of en waar borden bijgeplaatst of verwijderd moeten of kunnen worden.
4. Vervangen dynamische afsluitingen en verkeerslichten.	De vier dynamische afsluitingen die hun technische levensduur hebben bereikt, zijn recentelijk geïnspecteerd. Vervolgens is bij de leverancier een opdracht geplaatst voor de upgradewerkzaamheden, die gepland staan voor januari 2026. In 2025 is een uitgebreid vooronderzoek uitgevoerd naar de staat en kwaliteit van de verkeerslichten. In samenwerking met een gespecialiseerd bedrijf wordt momenteel gewerkt aan het opstellen van een bestek en de uitvraag voor de markt. De uitvoering staat gepland voor 2026.

Beleidsveld Parkeren

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

Een bereikbare binnenstad.

Dit doel wordt mede bereikt door een goede uitvoering van het parkeerbeleid en het toezicht en de handhaving hierop. De inwoners en bezoekers van de stad mogen een hoge kwaliteit en gebruiksvriendelijkheid van onze parkeerlocaties verwachten. Dit kunnen we bereiken door de uitvoering efficiënt en duurzaam in te richten.

We monitoren het parkeergedrag van inwoners en bezoekers. Door de monitoring kunnen we tijdig inspelen op veranderingen in het

parkeerareaal. De scanauto speelt een grote rol in het verzamelen van data. We verzamelen de data in eigen beheer. Hier zetten we geen externe partijen voor in.

Resultaten

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 18 overzicht prestaties beleidsveld Parkeren

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. We werken het parkeerplan Poort van Hoorn/Binnenstad/schil rond de binnenstad verder uit. Dit gebeurt in afstemming met het planvormingsproces Poort van Hoorn. Het gaat hierbij onder andere om parkeren voor bewoners en parkeren voor werknemers;	Er zijn verkennende gesprekken gevoerd over het parkeerperspectief voor zowel het centrumgebied als het gebied Poort van Hoorn. Daarnaast is een proef opgestart op de Koepoortsweg met als doel te verkennen op welke wijze de beschikbare parkeerruimte efficiënter en doelmatiger kan worden benut.
2. We beoordelen parkeerlocaties op schoon, heel en veilig. En we pakken verbeterpunten die daaruit komen aan;	Wij beoordelen parkeerlocaties doorlopend op aspecten als schoon, heel en veilig. Deze evaluaties maken al geruime tijd onderdeel uit van onze reguliere werkzaamheden. De verbeterpunten die hieruit naar voren komen, worden structureel opgepakt en waar nodig direct uitgevoerd. Zo zijn op het parkeerterrein Vale Hen aanpassingen doorgevoerd waarmee extra parkeerplaatsen zijn gerealiseerd.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
3. Toegankelijkheid, vindbaarheid en bekendheid van de parkeerlocaties verbeteren;	In 2025 is de Parkeer Route Informatie Systeem (PRIS) voor ongeveer 95% gerealiseerd. Voor de resterende locaties wordt de voortgang beperkt door het wachten op de benodigde stroomaansluitingen van Liander.
4. Waar nodig breiden we vergunning gebieden uit;	Op 9 oktober 2025 heeft de gemeenteraad besloten om vergunningengebieden uit te breiden in de Grote Waal, Hoorn-Noord en Venenlaankwartier. In 2026 vindt de uitvoering van het uitbreiden van de gebieden gepland: Venenlaankwartier (1 april), Grote Waal (1 mei), Hoorn-Noord (1 juni).
5. Verouderde parkeerbetaalautomaten worden vervangen door nieuwe parkeerbetaalautomaten;	Voor de uitbreiding van het vergunningengebied Hoorn-Noord (2x) en de betaald parkeerzones (8x) zijn in totaal tien nieuwe parkeerbetaalautomaten besteld. Deze worden in Q1 2026 geplaatst.
6. Parkeeronderzoek binnen en buiten het gereguleerde parkeergebied wordt uitgevoerd door de scanauto.	In 2025 heeft de scanauto diverse parkeeronderzoeken uitgevoerd om een gedetailleerd inzicht te verkrijgen in het parkeergedrag, de parkeerdruk en de bezettingsgraad binnen verschillende gebieden. Deze onderzoeken hebben onder andere als basis gediend voor het uitbreiden van de vergunningengebieden en voor de onderbouwing van woningbouwprojecten.

Beleidsveld Water- en havenbeheer

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

De prachtige ligging aan het Markermeer en het historisch decor van de binnenstad bieden Hoorn economische en toeristische kansen. Met de komst van het Stadsstrand wordt het water steeds toegankelijker. Bij de havens en watersportvoorzieningen is aan een belangrijke

vernieuwingsslag begonnen, vooral gericht op de basisvoorwaarden voor goed lopende havens. Lokale en regionale samenwerking bij de havens is essentieel, bijvoorbeeld op het gebied van bereikbaarheid vanaf het water.

We zorgen voor een schone, veilige en gezonde leefomgeving in en rond de havens in Hoorn.

Resultaten

1. Betere samenwerking tussen betrokken partijen in de havens;

2. Kwaliteitsverbetering van havenfaciliteiten in Hoorn voor charter- en pleziervaart en riviercruises;
3. Een meer kostendekkende exploitatie;
4. Bereikbare havens;

5. Nieuwe Havenvisie.

* zie ook hoofdstuk projecten, [programma Waterfront](#).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 19 overzicht prestaties beleidsveld Water- en havenbeheer

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Samenwerking tussen betrokken partijen in de havens: • Voortzetten havenoverleg met de andere havens en participanten in de haven; • Gezamenlijke opening van het vaarseizoen met belanghebbenden in het havenkwartier	Er is sprake van regulier en ad hoc overleg tussen de verschillende havens in Hoorn en de regio. Ook wordt jaarlijks een gezamenlijke opening van het vaarseizoen georganiseerd, en er worden geregeld laagdrempelige bijeenkomsten georganiseerd voor specifieke doelgroepen, zoals voor 'de winterliggers'.
2. Kwaliteitsverbetering van de havenfaciliteiten in Hoorn voor charter- en pleziervaart en riviercruises: • Verbeteren afvalverwerking en aansluiting op riolering; • Uitkomsten Onderzoek Riviercruise Westfriesland onderbrengen in de nieuwe Havenvisie; • Verbeteren WIFI-netwerk in de haven.	In 2025 is uitgewerkt hoe het bestaande WIFI-netwerk op een financieel haalbare wijze kan worden vervangen. Dit bleek ingewikkelder dan eerder aangenomen, waardoor realisatie nog niet is uitgevoerd. Hier wordt in 2026 verder aan gewerkt. De uitkomsten van het onderzoek riviercruise zijn geïntegreerd in het toeristisch beleid van de gemeente en zijn onderdeel van de evaluatie van de havenvisie.
3. Een meer kostendekkende exploitatie: • Inventariseren inkomsten, waaronder pacht en verhuur Hoorns gemeentewater.	Op dit onderdeel zijn verschillende stappen gezet. Zo zijn collegebesluiten genomen omtrent de 'ligplaatsen kleine bootjes' en de 'steigers Achter op 't Zand', waardoor hier een kostendekkende exploitatie ontstaat. Hier was jarenlang geen sprake van. Aanvullend zijn werkafspraken gemaakt om de inhuur van havenmeesters terug te dringen, is de vrijwel ongebruikte havenboot 'Hessel Snoek' verkocht en zijn er meer aankomsten van de bruine vloot en reguliere passanten dan voorheen gerapporteerd. De begroting is in juni 2025 structureel bijgesteld naar een meer realistisch scenario. Bovenstaande zorgt voor een positieve exploitatie van de haven in 2025.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
4. Toegankelijk houden van de havens: • Voortzetten gezamenlijke communicatie met de jachthavens over de bereikbaarheid van Hoorn in het vaarseizoen; • Nautisch bodemprofiel bewaken voor de bereikbaarheid van de haven; • Coördineren van het maaien van fonteinkruid en voeren van een lobby richting het Rijk (zie programma Waterfront).	Het nautische bodemprofiel van de haven is voldoende voor een goede bereikbaarheid. In 2025 is er gebaggerd. Er is gewerkt aan het actualiseren van de afspraken met de betrokken partijen over het maaien van fonteinkruid. Deze worden in 2026 definitief gemaakt.
5. In samenspraak met belanghebbenden een traject doorlopen om te komen tot een nieuwe Havenvisie.	Vorbereidende werkzaamheden en opdracht gegeven tot evaluatie van de bestaande havenvisie 2013-2025. Op basis van de evaluatie wordt besloten of de huidige havenvisie verlengd, herijkt of geheel vernieuwd moet worden.
6. Afronden baggerwerkzaamheden.	De baggerwerkzaamheden zijn voor de start van het vaarseizoen van 2025 afgerond. Voor het werk is subsidie van het Rijk ontvangen voor het extra uitdiepen vanwege het peilbesluit van 2018 voor het IJsselmeergebied.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

tabel 20 financieel overzicht programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2025 primitief			Begroting 2025 na wijziging			Realisatie 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Wegen, straten en pleinen	-13.108	770	-12.338	-16.612	2.356	-14.256	-15.373	8.999	-6.374
Verkeer en vervoer	-1.889	7	-1.882	-2.380	201	-2.179	-1.882	54	-1.828
Parkeren	-2.640	6.818	4.178	-2.516	8.394	5.878	-2.570	8.710	6.140
Water- en havenbeheer	-1.101	735	-366	-1.641	655	-986	-1.854	1.467	-387
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-18.738	8.330	-10.408	-23.149	11.606	-11.543	-21.679	12.118	-9.561
Storting in reserves	-5.527	0	-5.527	-5.634	0	-5.634	-4.989	0	-4.989
Onttrekking aan reserves	0	3.404	3.404	0	6.051	6.051	0	5.884	5.884
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-24.265	11.734	-12.531	-28.783	17.657	-11.126	-26.668	18.002	-8.666

Toelichting verschillen groter dan € 50.000 tussen begroting na wijziging en realisatie
tabel 21 toelichting verschillen programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Wegen, straten en pleinen</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele rekening gezien budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze verdeeld als bij de begroting maar dan voor de werkelijke bedragen.	371			
Kapitaallasten: de verandering in de kapitaallasten heeft meerdere oorzaken. Een ander rente omslagpercentage en een ander bestedingsritme. Beide oorzaken leiden tot een verschil.	831			-77
In de begroting is rekening gehouden met de jaarlijkse bijdrage voor de wegenoverdracht HHNK. In 2024 is de bijdrage niet verwerkt, dit wordt in 2025 hersteld. Dit leidt tot een incidenteel nadeel. Hier stond in 2024 een voordeel tegenover van dezelfde omvang.	-1.133			
In de begroting is rekening gehouden met de verwerving van gronden Buitenstad. In 2025 worden niet alle gronden verworven. Dit levert een voordeel op, maar hier tegenover staat een lagere onttrekking aan de reserve parkeren. Per saldo is het effect neutraal.	604			-604
In 2025 is er minder uitgegeven aan groot onderhoud van de wegen doordat werk later uitgevoerd werd of omdat het goedkoper uitgevoerd kon worden.	146			
In 2025 zijn niet alle werkzaamheden uitgevoerd voor het herstel van verhardingen vanuit de MOOR-gelden. Dit leidt tot een voordeel aan de uitgavenkant, maar hier staat ook een lagere bijdrage aan de inkomstenkant tegenover. Per saldo is het effect neutraal.	494	-615		
Het ouder wordende wagenpark zorgt voor hogere brandstofprijzen, hogere verzekeringspremies en hogere onderhoudskosten. Daar tegenover staat een kleine inkomst omdat enkele oudere voertuigen zijn verkocht.	-240	67		
In 2025 is er voor strooiwerkzaamheden meer uitgegeven aan strooizout en gladheidsbestrijdingsmateriaal. Dit leidt tot een incidenteel nadeel.	-130			
Door de efficiënte inzet van straatreinigingsmiddelen zijn de uitgaven voor met name het reinigen van kolken lager dan begroot. Dit levert een incidenteel voordeel op.	214			
Meer uitgaven aan dagelijks en calamiteiten onderhoud van de openbare verlichting. Na de aanleg van glasvezel zijn er veel storingen aan de openbare verlichting doordat kabels en leidingen beschadigd zijn geraakt. Hier is in de	-148	39		

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
begroting geen rekening mee gehouden. Verder meer uitgaven aan het herstel van openbare verlichting door incidenten waarbij palen en armaturen beschadigd zijn geraakt. Hier staat een inkomst tegenover omdat de herstelkosten gedeeltelijk verhaald kunnen worden.				
Lager dan begrootte uitgaven aan energiekosten openbare verlichting.	330			
Meer uitgaven aan groot onderhoud civiele kunstwerken door een her prioritering van werkzaamheden tussen groot onderhoud en vervangingsinvesteringen.	-85			
De vooruit ontvangen degeneratievergoedingen over voorgaande jaren worden gecorrigeerd en verantwoord in de exploitatie. Dit levert een incidenteel voordeel op. Bij vaststelling van de rekening wordt voorgesteld deze middelen te storten in een te openen bestemmingsreserve, zodat het beschikbaar blijft voor het herstraten van wegen en voetpaden waar degeneratie op van toepassing is. Zie ook de toelichting bij analyse op hoofdlijnen aan het begin van de jaarstukken.		7.111		
<i>Beleidsveld Verkeer en vervoer</i>				
Kapitaallasten: de verandering in de kapitaallasten heeft meerdere oorzaken. Een ander rente omslagpercentage en een ander bestedingsritme. Beide oorzaken leiden tot een verschil.	178			-170
Meer uitgaven voor onderhoud en calamiteiten aan de verkeersregelininstallaties en de dynamische afsluitingen. De kosten zijn gemaakt omdat het gaat over verkeersveiligheid en instandhouding van de bestaande installaties.	-99			
Minder uitgaven aan de geluidssanering van woningen door uitgestelde werkzaamheden. Hier tegenover staat een lagere inkomst, omdat de ontvangen subsidie niet benut wordt. Per saldo is het effect neutraal.	193	-193		
Fiets- en wandeldoorsteek Klagerstuin naar Compagnie is in de begroting opgenomen via een amendement, maar wordt volgens planning pas in 2028 uitgevoerd. Hier tegenover staat een lagere onttrekking aan de algemene reserve. Per saldo is het effect neutraal. Voorstel is het bedrag via een resultaatbestemming naar het juiste jaar over te hevelen.	115			-115
Minder uitgaven aan actieplan fiets door her prioritering van werkzaamheden.	-45			
<i>Beleidsveld Parkeren</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele rekening gezien budgetair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze verdeeld als bij de begroting maar dan voor de werkelijke bedragen.	-53			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Kapitaallasten: de verandering in de kapitaallasten heeft meerdere oorzaken. Een ander rente omslagpercentage en een ander bestedingsritme. Beide oorzaken leiden tot een verschil.	-37			
Binnen het product parkeren zijn meer kosten gemaakt voor het verzenden van naheffingsaanslagen, inhuur van personeel en het onderhoud aan straatparkeer apparatuur. Hier tegenover staan minder uitgaven voor de exploitatie van de parkeergarages maar ook uitgesteld werkzaamheden fiets parkeren.	72			
Meer inkomsten dan verwacht vanuit straat parkeren door een hogere betaalbereidheid en gestegen tarieven.		953		
Minder inkomsten uit parkeernaheffingen door een hogere betaalbereidheid.		-624		
Het product parkeren wordt jaarlijks geëgaliseerd met de reserve parkeren. Het product saldo is positief door meer inkomsten dan begroot. Dit leidt tot een hoger dan begrootte storting in de reserve.			-171	
De kosten van de eerste tranche voorbereiding binnenstadsontsluiting Poort van Hoorn waren verantwoord op een krediet. Deze kosten kunnen direct gedekt worden uit de reserve Poort van Hoorn. Dit was niet begroot. Dit levert een incidenteel voordeel op. Op beleidsveld 8.1 staan de kosten die met deze onttrekking uit de reserve worden gedekt. Op dat beleidsveld is het een nadeel.				1.078
Voor het exploitatiebudget is in 2025 subsidie ontvangen, zodoende is de bijdrage vanuit de reserve niet meer nodig.				-142
De storting in de reserve parkeren ten laste van het resultaat is op dit beleidsveld verwerkt. De raming staat op beleidsveld 0.4.			815	
<i>Beleidsveld Water- en havenbeheer</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele rekening gezien budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze verdeeld als bij de begroting maar dan voor de werkelijke bedragen.	68			
Kapitaallasten: de verandering in de kapitaallasten heeft meerdere oorzaken. Een ander rente omslagpercentage en een ander bestedingsritme. Beide oorzaken leiden tot een verschil.	23			62
Om de binnenhavens te kunnen baggeren is er meer besteed dan begroot, hier tegenover staan hogere bijdragen van externen. Dit levert per saldo een voordeel op.	-204	600		
De bagger werkzaamheden bij MAK zijn in 2025 niet uitgevoerd. Dit is aangemeld als resultaatbestemming.	50			
Minder dan begrote werkzaamheden aan de oevers en watergangen van het stadsstrand omdat het strand recent is opgeleverd en daarom curatief onderhoud nog niet volledig noodzakelijk is.	24			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Het maaien van waterplanten vindt regionaal plaats, waarbij Hoorn een regie functie heeft. De kosten voor het maaien waren niet begroot, net als de inkomsten van deelnemende partijen, het effect op het resultaat is neutraal.	-208	208		
Omdat het baggeren van de binnenhavens goedkoper dan verwacht uitvalt is een lagere onttrekking aan de reserve Diverse incidentele bestemming nodig.				-241

Programma 3 Economische zaken

Hoofddoelstelling

Een levendige stad en een goed klimaat voor bedrijvigheid.

Een gezonde economie is de motor van een stad. Een aantrekkelijk vestigingsklimaat is dus van groot belang: nieuwe ondernemers aantrekken en groeiende bedrijven meer ruimte geven. Samen met ondernemers en onderwijsinstellingen werken we aan opleidingsprogramma's en het programma WOW: 'Wonen, Opleiden en Werken'. Zo zorgen we voor voldoende opgeleid personeel en behouden we jongeren en jong talent voor de regio.

We investeren in de lokale economie. Met de winkeliers zoeken we naar oplossingen voor leegstand. We zien kansen in de verdere verandering van de binnenstad van koopcentrum naar verblijfsplek. We zetten de gemeente actief op de kaart als aantrekkelijke en veelzijdige stad om te

verblijven. Het Programma Binnenstad & Waterfront is gestart. Hierin worden in samenhang onder meer de opgaven aangepakt voor de winkelgebieden, horeca, kunst en cultuur, evenementen, havens en Waterfront. Er is een actie-agenda vastgesteld gericht op het verbeteren van de kwaliteit van onze binnenstad. De komende jaren worden vervolgstappen gezet in het uitbouwen van de marketinginspanning naar wonen en werken.

Met een actieve werving van bedrijven werken we aan een stad die zich ontwikkelt, talenten bindt en kansen biedt op een mooie loopbaan voor iedereen. Daarbij spelen we in op de steeds veranderende ontwikkelingen die effect hebben op het economische klimaat. Zoals opstoppen op het elektriciteitsnet, de krapte op de arbeidsmarkt en de vergrijzing van de bevolking.

Beleidsvelden

[Economische zaken en arbeidsmarktbeleid](#)

[Toerisme](#)

[Programma Binnenstad & Waterfront](#)

Voor de horeca ligt er een nauwe relatie met [Openbare orde en veiligheid](#).

Voor stadspromotie ligt er een nauwe relatie met [Kunst, cultuur, sport en recreatie](#).

Voor regionale samenwerking ligt er een nauwe relatie met [Bestuur en ondersteuning](#) (Pact van Westfriesland), [Cultuur en recreatie](#) en [Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting](#).

Voor de Binnenstadsvisie ligt er een relatie met [Verkeer, vervoer en waterstaat](#) en [Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting](#).

Voor dienstverlening ligt er een relatie met [Bestuur en ondersteuning](#) en het project Dienstverlening.

Voor onderwijs en arbeidsmarktbeleid ligt er een relatie met [Onderwijs](#) en [Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening](#).

Voor duurzaam ondernemen ligt er een relatie met het [programma Energietransitie](#).

Voor de haven is er een relatie met het beleidsveld [Water- en havenbeheer](#).

Verbonden partijen

tabel 22 verbonden partijen economische zaken

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
InWest Regio B.V.	Het doel is om binnen het werkgebied bij te dragen aan het versterken van de positie en de internationale concurrentiekracht van de regio Noord-Holland en Nederland, alsmede aan het realiseren van de transitieopgaven op energie en aan circulariteit, door onder meer het begeleiden van ondernemingen, het stimuleren en faciliteren van innovatie alsmede het verstrekken van financiële ondersteuning voor deze doelen.	Naast het eigen vermogen heeft Hoorn een bestuursovereenkomst afgesloten waarin de exploitatiebijdrage is vastgelegd. De exploitatiebijdrage is € 27.062 per jaar. De gemeente staat verder nergens garant voor en bij faillissement wordt er in beginsel geen aanspraak gemaakt op de gemeente.
Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord N.V.	De activiteiten van Ontwikkelbedrijf Noord-Holland Noord N.V. zijn voornamelijk gericht op het versterken van strategische samenwerking van en onderlinge afstemming tussen ondernemers, onderwijsinstellingen, kennisinstellingen, lokale en provinciale overheden en regionale samenwerkingsverbanden in deze regio in de ruimste zin van het woord.	De gemeente heeft naast het eigen vermogen van de N.V. een langdurige dienstverleningsovereenkomst afgesloten. De bijdrage voor de uitvoering van de dienstverleningsovereenkomst bedraagt € 2,18 per inwoner. De gemeente staat verder nergens garant voor en bij faillissement wordt er in beginsel geen aanspraak gemaakt op de gemeente.

Beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarktbeleid

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

Hoorn is een ondernemende en levendige stad met groeiambities en een historisch hart aan het Markermeer. De ambitie is om de werkgelegenheid te laten groeien.

Hoorn heeft de potentie en de ambitie om zich verder economisch te ontwikkelen. Om deze en andere economische doelstellingen te halen, werken we via de actielijnen uit de Uitvoeringsprogramma Economie Hoorn 2020-2024 en het Activiteitenprogramma Arbeidsmarkt en Onderwijs

Hoorn 2023-2025. In kwartaal 4 van 2024 wordt een Startdocument opgesteld die dient als basis voor een nieuwe Uitvoeringsagenda Economie, vast te stellen in kwartaal 1 2025. Onderdeel van het Activiteitenprogramma is de doorontwikkeling van de Talent Academy Westfriesland op basis van een Regio Deal aanvraag.

Ook draagt Hoorn actief bij aan een structurele verbetering van de regionale arbeidsmarktdienstverlening in Noord-Holland Noord.

Resultaten

Werken

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

Energietransitie en circulaire economie. Zie ook programma [Duurzaamheid en Milieu](#).

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

Arbeidsmarkt en onderwijs

1. Faciliteren van leerwerkinitiatieven en fieldlabs om aansluiting van onderwijs op de vraag vanuit de arbeidsmarkt te verbeteren met prioriteit op de speerpuntsectoren Zorg, Agri & Food, Techniek, ICT en duurzaamheid.

2. Met ondernemers, onderwijs- en woonpartners ontwikkelen en uitvoeren van het programma om samenhangende arrangementen te creëren, waarin werkgelegenheid, opleidingen en woonvormen samen komen, die specifiek gericht zijn op het binden en vinden van jongeren.
3. Doorontwikkeling van de 'Talent Academy Westfriesland'. Onder meer met een uitbreiding naar de energietransitie, voortzetting van het wijkleercentrum Zorg & Welzijn en verdere participatie in regionale en bovenregionale initiatieven op het raakvlak van arbeid en onderwijs. Hiervoor wordt een aanvraag ingediend voor een bijdrage vanuit de Regio Deal Noord-Holland Noord.
4. Structurele verbetering van de regionale arbeidsmarktdienstverlening (regionale werkcentra voor Noord-Holland Noord).

Stad Hoorn

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 23 overzicht prestaties beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarktbeleid

Prestaties uit de Begroting 2025		Wat hebben we daarvoor gedaan?
<i>Werken</i>		
1	De 'Human Capital Agenda Noord-Holland Noord' en Uitvoeringsprogramma Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid Noord-Holland Noord (RPAhn) mede uitvoeren.	Samenwerken aan projecten via de uitvoeringsagenda Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid (RPAhn) met de RPAhn-convenantpartners uit het onderwijs, (georganiseerde)bedrijfsleven, sociale ontwikkelbedrijven en sociale partners.
2	Optimaliseren van (digitale) informatievoorziening voor bestaande en nieuwe ondernemers.	Hoorn heeft een digitaal ondernemersloket. De informatie vanuit dit loket wordt actief actueel bijgehouden en is in 2025 geëvalueerd onder ondernemers. Op de Dag van de Ondernemer heeft Hoorn een ondernemersontbijt georganiseerd voor startende ondernemers. Ongeveer 30 deelnemers waren aanwezig. Tijdens dit ontbijt werden de deelnemers interactief geïnformeerd over de impact van AI-technologie. Ook waren ondernemersverenigingen aanwezig om ondernemers te informeren over hun activiteiten. De gemeente is regelmatig op bedrijfsbezoek geweest bij bestaande en nieuwe ondernemers in de binnenstad en op bedrijventerreinen. Ook samen met de verantwoordelijke wethouder. Tijdens de bedrijfsbezoeken brengen en halen we informatie op voor ondernemers. Oriënterende, nieuwe en bestaande ondernemers kunnen voor gratis trainingen en ondernemersvragen ook terecht bij het Startersloket Westfriesland. Voorbeelden van trainingen die zij geven zijn: hoe start ik een eigen bedrijf, belastingen en administratie en Juridische zaken. Het Starterloket is het verlengstuk van de dienstverlening van de 7 Westfriese gemeenten, waaronder Hoorn. Start ontwikkelen Ondernemerspoort NHN. Hoorn is hierbij actief betrokken in samenwerking met het Startersloket en het Ontwikkelingsbedrijf NHN en andere Noord-Hollandse gemeenten.
3	Het bedrijventerrein Gildenweg wordt gerevitaliseerd, onder andere door vergroening en het aanbieden van energiescans.	In samenwerking met het Parkmanagement is er veel moeite gedaan om de ondernemers te betrekken bij de revitalisering door subsidiemogelijkheden van de provincie. Helaas is hier geen gebruik van gemaakt en beperkt de revitalisering zich tot de openbare ruimte van de gemeente.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
4 In Q1 2025 wordt een nieuw Uitvoeringsprogramma Economie opgesteld en vastgesteld. In Q4 wordt een nieuw Activiteitenprogramma Arbeidsmarkt en Onderwijs opgesteld.	Om nut en noodzaak van een nieuwe uitvoeringsagenda economie te onderzoeken is in 2025 een inventarisatie en analyse gemaakt van lopende activiteiten, programma's en projecten in relatie tot de economie van Hoorn. Hierbij zijn ook de regionale (Westfriesland) en bovenregionale (Noord-Holland Noord) activiteiten betrokken. Van deze inventarisatie is een startdocument gemaakt. Geconcludeerd is dat een nieuwe uitvoeringsagenda economie geen meerwaarde biedt bovenop lopende programma's en activiteiten. In december is de eindverantwoording van het uitvoeringsprogramma plus infographic van alle lopende activiteiten gericht op de economie met een raadsbrief naar de raad gezonden.
<i>Energietransitie en circulaire economie. Zie ook programma Duurzaamheid en Milieu)</i>	
1 Bewustwording onder bedrijfsleven verbeteren door landelijke en provinciale regelingen beter onder de aandacht te brengen.	Regelmatig zijn er bedrijfsbezoeken waarbij de gemeente samen met ondernemers in gesprek gaan over circulaire economie. CWF (Circulair Westfriesland) organiseert regelmatig bijeenkomsten met bedrijven/marktpartijen, gemeenten (Noord-Holland Noord-niveau) en Provincie Noord-Holland. Tijdens deze bijeenkomsten komen nieuwe regelingen en (milieu)wetgeving onder de aandacht. Het doel is stimuleren van de circulaire Economie door in te zetten op ketensamenwerking. Door onder andere het afsluiten van samenwerkingsovereenkomsten zoals de deal secundaire bouwmaterialen stimuleren we samen met de markt het hoogwaardig hergebruik van secundaire (bouw)materialen.
2 Onderzoek naar de mogelijkheden voor circulaire buitenruimte op bedrijventerreinen en hoe bedrijven kunnen worden gestimuleerd tot circulaire bedrijfsvoering.	Hoornse ondernemers worden betrokken bij bijeenkomsten van CWF.
3 Samen met de Westfriese gemeenten de Actieagenda Circulair Westfriesland uitvoeren vanuit de ketensamenwerking Duurzaam Ondernemend Westfriesland.	De Regisseur Circulaire Economie van de gemeente is kermteamlid van CWF en zorgt samen met de overige kernteamleden en de coördinator voor de uitvoering van projecten van de actieagenda. De regisseur haakt de interne organisatie aan voor bijeenkomsten of voor input van projecten.
4 Organiseren van kennisuitwisseling, projecten en inspiratiesessies vanuit de ketensamenwerking Duurzaam Ondernemend Westfriesland.	Doorlopend.

Prestaties uit de Begroting 2025		Wat hebben we daarvoor gedaan?
<i>Arbeidsmarkt en onderwijs</i>		
1	Actief bevorderen van sociaal ondernemerschap door als gemeente een voortrekkersrol te vervullen in stageplekken om werkervaring te bevorderen.	Binnen diverse domeinen heeft de gemeente in samenwerking met de onderwijspartners stageplekken en werkervaringsplekken geboden. We hebben bereikt dat het succesvolle Wijkleercentrum voor Zorg & Welzijn gevestigd kan blijven aan de Kerkelaan.
2	De visie uitvoeren via de Talent Academy Westfriesland die is gericht op Wonen, Opleiden en Werken voor kansrijke sectoren zoals Zorg, Agri & Food, Techniek, ICT en duurzaamheid ('gouden driehoek').	De actieve ondersteuning van de Talent Academy met mensen en middelen draagt bij aan het succes. 1.050 IT-en Innovatie studenten zijn actief geweest in fieldlabs in de regio voor 60+ actieve opdrachtgevers. Er zijn 12 deelnemende HBO- en MBO-studierichtingen bij betrokken.
3	Participeren in de uitvoering van regionale pilots rondom regionale werkcentra in Noord-Holland Noord.	Op 1 januari is het Werkcentrum Noord-Holland Noord digitaal van start gegaan. In 2025 is een nieuw Samenwerkingsconvenant Arbeidsmarktregio Noord-Holland Noord ondertekend en de regionale governance getransformeerd naar een Regionaal Beraad Arbeidsmarktregio Noord-Holland Noord. In het vierde kwartaal is een pilot gestart met een fysiek Werkcentrum. Hoorn participeert ambtelijk en bestuurlijk in al het overleg gerelateerd aan deze mijlpalen.
<i>Stad Hoorn</i>		
1	Samen met ondernemers, eigenaren en inwoners een 'Actie-agenda' opstellen voor het vitaal houden van de binnenstad (Programma Binnenstad en Waterfront), inclusief de definitie van de omvang en invulling van het publiekshart.	De actie-agenda wordt uitgevoerd binnen het Programma Binnenstad en Waterfront.
2	Evaluatie reclamebelasting en het maken van nieuwe afspraken hierover.	In 2025 is het ondernemersfonds op basis van reclamebelasting geëvalueerd. In oktober 2025 is de raad akkoord gegaan met het voortzetten van het ondernemersfonds op basis van reclamebelasting met verbetering van de governance.
3	Het maken van de keuze over de opstelling van de warenmarkt in de binnenstad.	Afgelopen jaar zijn verschillende scenario's voor de opstelling van de zaterdagmarkt bekeken. Uiteindelijk is gekozen voor de opstelling waarbij de Gedempte Turfhaven is ingericht voor eenrichtingsverkeer. De marktkramen staan voor een deel op de stoep en de auto's in de parkeervakken. Hierdoor is voor de kramen veel ruimte voor bezoekers en winkeliers. Alle parkeervakken aan de noordzijde (groentje) van de Gedempte Turfhaven zijn beschikbaar.

Beleidsveld Toerisme

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

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

Wat gaan we daarvoor doen?

tabel 24 overzicht prestaties beleidsveld Toerisme

Prestaties uit de Begroting 2025		Wat hebben we daarvoor gedaan?
Bezoekers		
1	Hoorn promoten en in de markt zetten als aantrekkelijke bestemming voor bezoekers. We werken nauw samen met belanghebbenden in de stad.	In 2025 is het meerjarenplan 2025-2027 voor de marketing van Hoorn vastgesteld door de gemeenteraad. Sindsdien zijn 3 grote campagnes gedraaid en is aanvullend ingezet op o.m. marketing via sociale media en influencer marketing. Hierbij wordt samengewerkt met lokale partners. Met o.a. de OSH (Ondernemers Samenwerking Hoorn) en Cultuur Hoorn worden afspraken gemaakt over intensivering van de samenwerking en verdeling van rollen en taken binnen de marketing van de stad. Hoorn wordt eveneens gepromoot via <i>Beleef Westfriesland</i>. In 2025 is een aanbestedingstraject doorlopen voor de selectie van een nieuwe uitvoerende partij voor

Resultaten

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

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	de regionale promotie van Beleef Westfriesland. De opdracht is gegund aan een bureau en heeft een looptijd van 3,5 jaar. Medio juni is het bureau gestart met een nulmeting, het verkennen van de regio via scoutdagen en het organiseren van strategische werksessies met afgevaardigden uit de zeven gemeenten. Op basis hiervan is een strategische visie opgesteld voor de periode tot en met 2028. Deze visie is ook gepresenteerd in de VVRE.
2 Opstellen van toeristisch beleid met oog voor de balans tussen de levendigheid en de leefbaarheid.	In 2025 zijn diverse participatiesessies georganiseerd om met toeristische partners te spreken en input voor het toeristisch beleid te verzamelen. Aanvullend werden individuele gesprekken gevoerd ter aanscherping van het beleid. In 2025 is daarnaast het onderzoek 'Impact van riviercruisetoerisme op Westfriesland' opgeleverd. De uitkomsten van dit onderzoek worden geïntegreerd in het toeristisch beleid. Het beleid wordt nu gemaakt en is gereed in 2026.
3 Bewegwijzering, digitale toeristische informatie, verbindingen tussen haven, stadscentrum en regio zijn op orde.	Een aanbestedingstraject is doorlopen om een partij te selecteren die de realisatiefase van de toeristische voetgangersbewegwijzering uitvoert. Dit resulteerde in een proefplaatsing in het Julianapark van de 1e paal inclusief toeristische bewegwijzering. In Q1 2026 worden de overige palen en verwijzingen geplaatst, en wordt de bestaande toeristische bewegwijzering verwijderd. Via komnaarhoorn.nl en de bijbehorende sociale mediakanalen wordt uitgebreide toeristische informatie gedeeld met (potentiële) bezoekers. Dit wordt continu ontwikkeld en uitgebreid. Steeds meer partijen sluiten hierop aan. Zo worden de websites visithoorn.nl en hoornechtmooi.nl (van de OSH) tegenwoordig doorgelinkt naar komnaarhoorn.nl
4 Kwantitatieve bezoekersgegevens vullen we verder aan.	Vorig jaar hebben we drie onderzoeken laten uitvoeren: het Toeristisch Bezoek aan Steden van NBTC, het tweejaarlijkse winkelpassantenonderzoek van Locatus en een merkanalyse door Hendrik Beerda Consultancy. Hiermee hebben we kwantitatieve bezoekersgegevens verzameld over onder andere bezoekduur, vervoermiddel, bestedingen, druktepatronen in de binnenstad en de merkkracht van Hoornse vrijetijdsorganisaties.
5 Westfriesland promoten en in de markt zetten in samenwerking met de andere gemeenten, de Westfriese Bedrijvengroep en marketingorganisaties in Westfriesland. Hiervoor wordt een gezamenlijk uitvoeringsplan opgesteld.	Bij het opstellen van het promotieplan Westfriesland hebben ondernemers, de Westfriese Bedrijvengroep en marketingorganisaties meegedacht. Dezelfde ondernemers zijn vervolgens uitgenodigd om mee te denken over de strategische visie

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	voor Westfriesland. Het uitvoeringsplan en het partnerplan volgen in 2026, op basis van de strategische visie die in 2025 is vastgesteld.
<i>Positionering en profilering</i>	
1 Uitvoeren van de marketing van Hoorn als woon-, werk- en verblijfsstad. Daaronder vallen de promotie van Hoorn, de branding, het ontwikkelen van de bestemming, gastheerschap en andere marketingactiviteiten.	In april 2025 heeft de gemeenteraad het meerjarenplan voor de marketing van Hoorn vastgesteld. Sindsdien wordt volgens dit plan gewerkt aan de marketing van Hoorn.
2 Lokale marketingorganisaties, gemeenten en bedrijven in Westfriesland werken samen aan de regionale promotie en productontwikkeling. Met het opgestelde promotieplan maken we een uitvoeringsplan en voeren we daarbij passende activiteiten uit.	Zie hiervoor de beantwoording bij punt 5. Bureau Insiders voert de activiteiten voor Beleef Westfriesland uit volgens het Promotieplan Westfriesland. Het uitvoeringsplan en partnerplan volgt in 2026.
3 Opstellen en uitvoeren van het evenementenbeleid.	Hoorn heeft haar evenementenbeleid geactualiseerd om beter aan te sluiten op nieuwe wet- en regelgeving en om duidelijkheid te scheppen voor organisatoren en bewoners. Het nieuwe evenementenbeleid is verbreed en bestaat uit vier delen: belang, ondersteuning, vergunning en handhaving. In 2025 is het huidige beleid geëvalueerd met organisatoren en bewoners. Hieruit blijkt waardering voor de samenwerking bij vergunningverlening en dat er behoefte is aan meer duidelijkheid en evenementen in de maand juli. De onderdelen vergunning en handhaving zijn in 2025 vastgesteld door het college van B&W. In 2026 worden de onderdelen 'belang' en 'ondersteuning' van het evenementenbeleid verder uitgewerkt.
4 Onderzoek naar alternatieve locaties voor evenementen.	Dit is onderdeel van het evenementenbeleid wat in 2026 volgt.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

tabel 25 financieel overzicht programma 3 Economische zaken (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2025 primitief			Begroting 2025 na wijziging			Realisatie 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	-2.811	350	-2.461	-3.645	442	-3.203	-3.045	429	-2.616
Toerisme (financiën opgenomen in beleidsveld Sport en recreatie)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-2.811	350	-2.461	-3.645	442	-3.203	-3.045	429	-2.616
Storting in reserves	-120	0	-120	-120	0	-120	-129	0	-129
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	519	519	0	13	13
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-2.931	350	-2.581	-3.765	961	-2.804	-3.174	442	-2.732

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

tabel 26 toelichting verschillen programma 3 Economische zaken (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarktbeleid</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele rekening gezien budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze verdeeld als bij de begroting maar dan voor de werkelijke bedragen.	12			
Kapitaallasten: de verandering in de kapitaallasten heeft meerdere oorzaken. Een ander rente omslagpercentage en een ander bestedingsritme. Beide oorzaken leiden tot een verschil.	11			
Het programma om te voorkomen dat scholieren vroegtijdig school verlaten is later gestart door vertraging in de voorbereidende werkzaamheden. Hierdoor is er op het totale programma Arbeidsmarkt en Onderwijs € 71.000	71			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
overgebleven. Er is een voorstel ingediend om een deel van dit bedrag via de resultaatbestemming over te hevelen naar 2026.				
Er is minder besteed voor de REA-activiteiten. Dit geld moet wel beschikbaar blijven voor REA volgens de afspraken met de deelnemende gemeenten en daarom is er een voorstel ingediend om het bedrag via een resultaatbestemming over te hevelen naar 2026.	44	-12		
Het Programma Binnenstad en Waterfront is een meerjarig programma met als doel de lokale economie te versterken en/of initiatieven in gang te zetten. Er is in 2025 slechts een klein deel van het beschikbare budget gebruikt. Er is een voorstel ingediend om het overgebleven bedrag via de resultaatbestemming over te hevelen naar 2026.	413		-356	
Voor de stimulering lokale economie waar het programma Binnenstad en Waterfront aan werkt, was € 120.000 beschikbaar in de reserve Stimulering Lokale Economie. Door o.a. een ontvangen subsidie van de provincie voor in 2024 gemaakte kosten en een bijdrage van derden voor de centrummanager, is er per saldo meer binnengekomen dan uitgegeven. Hierdoor was de in 2025 gevraagde € 100.000 niet nodig. Het positieve saldo van ca. € 9.000 is in de reserve gestort en kan in volgende jaren worden besteed.		51	-9	-100
Conform het coalitieakkoord is er in 2023 € 50.000 beschikbaar gesteld voor het houden van een onderzoek naar de stadsdistributie. Het onderzoek is steeds doorgeschoven en kon ook in 2025 niet worden uitgevoerd. Het is verplaatst naar 2026. Dit onderzoek is onderdeel van het actieplan van het programma Binnenstad en Waterfront. Er is een voorstel ingediend om het bedrag via de resultaatbestemming over te hevelen naar 2026.	50			-50
Er is € 32.000 overgebleven op het algemene economiebudget.	32			
De bijdrage voor een tegemoetkoming in de exploitatielasten gemaakt voor het LOF is ten onrechte nog begroot. Dit gaat om de kosten die gemeente Hoorn maakt voor het innen en doorzetten van de opbrengsten reclamebelasting. Deze worden inmiddels op een andere manier verrekend.		-36		

Programma 4 Onderwijs

Hoofddoelstelling

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

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

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

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

Beleidsvelden

[Primair onderwijs](#)

[Voortgezet onderwijs](#)

[Onderwijshuisvesting](#)

[Onderwijszaken](#)

Dit programma staat niet op zich; er is een sterke samenhang met [Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening](#), [Economie](#). Bijvoorbeeld voor participatie/volwasseneneducatie, jeugdbeleid en laaggeletterdheid.

Beleidsveld Primair onderwijs

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

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

Resultaten

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 27 overzicht prestaties beleidsveld Primair onderwijs

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Uitvoeren van integrale samenwerking tussen onderwijs, kinderopvang en jeugdhulp binnen onderwijszorgarrangementen, volgens de uitgangspunten van Thuis voor Noordje.	Samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp in het kader van Thuis voor Noordje is in ontwikkeling.
2. Uitwerken en vaststellen van de IKC-visie en uitvoering daarvan.	Alle plannen voor renovatie en nieuwbouw in het Strategisch Integraal Huisvestingsplan beginnen met inhoudelijke samenwerking. Het aanbod bestaat uit onderwijs, kinderopvang en peuteropvang/VvE. Het aantal functies rondom het onderwijs geïntensiveerd. Voorbeelden hiervan zijn de samenwerkingen tussen bibliotheek, kinderopvang en onderwijs in het kader van Samen van start.
3. Herzien van cultuureducatie en intensivering van het beweegaanbod met ingang van het schooljaar 2024-2025. Dit is als onderdeel van het ontwikkelingsaanbod voor basisscholen.	Er is een beweeg- en ontwikkelprogramma gestart in het Hoornse basisonderwijs, waarin sport- en cultuuractiviteiten worden aangeboden. Er doen 6 scholen aan mee.
4. Toewerken naar een meer regionaal dekkend onderwijsaanbod voor kinderen met een extra ondersteuningsbehoefte.	Met de uitbreiding van de Galileo-groepen op het Copernicus is er een aanbod voor HAVO/VWO leerlingen binnen Westfriesland.
5. Verbeteren van de overgang tussen voorschools aanbod en basisonderwijs.	Er is een uniforme overdrachtssystematiek ontwikkeld voor de overdracht tussen het voorschoolse aanbod en de kinderopvang.

Beleidsveld Voortgezet onderwijs

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

We geven de overgangen tussen de verschillende onderwijscategorieën zo soepel mogelijk vorm. De overgang van onderwijs naar arbeidsmarkt vraagt verbetering. De begeleiding voor jongeren met een zorgbehoefte wordt zo nodig zowel tijdens als na de schooltijd voortgezet. Om dit te

bereiken bieden we zoveel mogelijk zorg en onderwijsondersteuning in samenhang aan.

Resultaten

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 28 overzicht prestaties beleidsveld Voortgezet onderwijs

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
We voeren de Regionale ontwikkelagenda met gezamenlijke opgaven op onderwijsgebied uit. Onderstaande vraagstukken zijn hierbij aan de orde.	
1. De inrichting van het regionale onderwijsaanbod, met zoveel mogelijk voorzieningen in de buurt van het betreffende kind.	Er wordt een volledige leerlijn van Galileogroepen (HAVO/VWO) gecreëerd op het Copernicus. Voordat dit aanbod er was, moesten scholieren met een extra ondersteuningsvraag een beroep doen op aanbod buiten de regio.
2. Betere aansluiting van jeugdhulp en onderwijs, volgens de leidende principes van Thuis voor Noordje.	Binnen de regio worden mogelijkheden tot een verdere samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp onderzocht, naar het voorbeeld van IKEC De Zevensprong.
3. Betere aansluiting op vervolgonderwijs en de (regionale) arbeidsmarkt en zorg.	Zie het beleidsveld Economische Zaken en Arbeidsmarkttoeleiding.
4. Uitvoering van initiatieven vanuit het Nationaal Plan Onderwijs om het welzijn van scholieren te verbeteren.	Een aantal initiatieven uit het beëindigde Nationaal Plan Onderwijs wordt voortgezet. Het betreft de (extra) inzet van jongerenwerk en de Jeugd- en gezinswerker in de school.

Beleidsveld Onderwijshuisvesting

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

We willen voorzien in een gezonde en duurzame leer- en ontwikkelomgeving waarin alle Hoornse kinderen en jongeren zich kunnen richten op hun ontwikkeling. Daarin stimuleren we samenwerking tussen verschillende organisaties in het jeugdveld. Samen met het onderwijs realiseren we IKC's waarbij de prioritering voortkomt uit de wijkbehoefte. Onderwijshuisvesting is een integrale voorziening in nabijheid van de kinderen. Naast prioritering uit de wijkbehoefte is ook de kwalitatieve status van het gebouw aanleiding voor nieuwbouw of revitalisering. Doelstelling is dat alle onderwijsgebouwen in 2040 energieneutraal zijn.

Resultaten

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 29 overzicht prestaties beleidsveld Onderwijshuisvesting

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Uitwerking van addendum voor het Integraal Huisvestingsplan 2024-2030, voor de wijk Kersenboogerd. Dit gebeurt vanuit het perspectief van kinderopvang, zorg en beweging samen. Financieel geen direct effect.	De 2e fase van het Strategisch Integraal Huisvestingsplan is in behandeling. Er wordt met de schoolbesturen nauw samengewerkt om te komen tot een volledig investeringsplan, inclusief Kersenboogerd en Grote Waal. Dit plan wordt in 2026 voorgelegd aan de gemeenteraad.
2. Uitvoering al gestarte projecten uit het Integraal Huisvestingsplan 2020-2026: • Realisatie van een Integraal Kind- en Expertisecentrum, ingebruikname gepland in 2025. • Uitwerking nieuwbouw IKC Binnenstad (Mariaschool en de Montessori). • Voorbereiding renovatie van De Wingerd (Zwaag). • Voorbereiding renovatie De Bussel (Blokker).	• IKEC De Zonnestein is opgeleverd; • IKC Maria school: definitief ontwerp vastgesteld, kredietbesluit in de raad, aanvraag omgevingsvergunning en aanbesteding in behandeling, tijdelijke huisvesting beschikbaar; • Montessorischool: het schoolbestuur heeft de architectenselectie afgerond; • Wingerd: definitief ontwerp gereed;

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Uitwerking en vaststellen locatie voor realisatie van onderwijshuisvesting voor Kompas, Pontonnier, Tweemaster, De Rank, KlimOp en Flierefluiter.	- De Bussel: voorlopig ontwerp gereed; - Kompas: project gestart, stedenbouwkundig advies in behandeling;
3. Nieuw/verbouw en verduurzaming van onze gymaccommodaties.	Als onderdeel van het project IKC Mariaschool worden twee nieuwe gymzalen gerealiseerd.
4. We faciliteren onderwijs, opvang- en zorgpartners om inhoudelijke concepten te ontwikkelen. We geven ze een meer prominente rol in de realisatie van de huisvesting.	Alle plannen voor renovatie en nieuwbouw in het Strategisch Integraal Huisvestingsplan beginnen met inhoudelijke samenwerking. Het aanbod bestaat uit onderwijs, kinderopvang en peuteropvang/VvE.

Beleidsveld Onderwijszaken

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

Minder leerlingen verlaten de school zonder startkwalificatie. Iedere jongere krijgt een onderwijs- en zorgaanbod dat past bij zijn of haar behoefte. Jongeren die hun schoolcarrière zonder startkwalificatie beëindigen, worden tijdelijk ondersteund om de voor hen beste startplek te vinden voor hun verdere (school)carrière.

We bouwen voort op de behaalde resultaten van het regionaal uitvoeringsprogramma Voortijdig Schoolverlaten en het Jongeren Startpunt. Dit was voorheen het Jongerenloket. Hierbij is een goede afstemming van het onderwijs op de arbeidsmarkt van belang.

Daarnaast is een kwalitatief goed leerlingenvervoer belangrijk bij het vormgeven van een passend onderwijsaanbod.

Resultaten

1. Kwetsbare jongeren een passende plek bieden binnen onderwijs, werk of dagbesteding. Dit gebeurt in samenwerking met de netwerkpartners binnen het sociaal- en arbeidsdomein.

2. Preventieve inzet in het onderwijs om in een vroegtijdig stadium mentale/psychische problematiek te ondervangen. Dit richten we in samenwerking met de scholen en het samenwerkingsverband in.
3. In Westfriesland zit geen enkel kind in de leerplichtige leeftijd langer dan drie maanden thuis zonder een passend aanbod van onderwijs en/of zorg. Conform het Thuiszitterspact Westfriesland. Dit gebeurt bijvoorbeeld door onderwijs/zorgarrangementen.
4. Versterkte samenhang tussen (regionale) onderwijs- en de (regionale) arbeidsmarkt (Economische zaken).
5. Het door leerlingenvervoer toegankelijk houden van onderwijsvoorzieningen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 30 overzicht prestaties beleidsveld Onderwijszaken

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. We gaan verzuim en schooluitval tegen in het primair onderwijs, voortgezet onderwijs en MBO. Dit gebeurt via de leerplichtambtenaar en het Doorstroompunt (voorheen RMC). Met verzuimgesprekken en door het '1 gezin 1 plan' uit te voeren.	De leerplicht en coaches van het Doorstroompunt zijn actief en zichtbaar op alle scholen in Hoorn. Hierbij wordt samengewerkt met 1.Hoorn en andere samenwerkingspartners. In het voortgezet onderwijs wordt met spreekuren preventief ingezet op verzuim.
2. We voeren het regionaal uitvoeringsprogramma Voortijdig Schoolverlaten 2021-2024 'Jij telt mee' uit. Dat is gericht op het terugdringen van schooluitval in de regio Westfriesland volgens de taakstelling van het ministerie van OC&W. Het programma is met een jaar verlengd tot eind 2025. Er is specifieke inzet voor jongeren met een afstand tot de arbeidsmarkt en nieuwkomers, bijvoorbeeld door doelgroepgerichte projecten zoals Back-On-Track en maatwerkarrangementen.	Het regionaal programma is uitgevoerd en wordt geëvalueerd. Een deel van de activiteiten worden beëindigd en een deel wordt voortgezet in het nieuwe regionale programma 'Samen sterk naar school en werk', waaronder bijvoorbeeld job coaching tijdens stage in het mbo en het project Back on track.
3. We bereiden ons voor op de komst van de nieuwe Wet van school naar duurzaam werk (1 januari 2026). Het doel is om jongeren met een afstand tot de arbeidsmarkt de juiste begeleiding en ondersteuning te geven, zodat zij uiteindelijk economisch zelfstandig kunnen zijn. De doelgroep van het Doorstroompunt wordt uitgebreid naar jongeren van 23 tot 27 jaar zonder startkwalificatie. Daarnaast krijgen scholen met name voor mbo-niveau 1 en niveau 2 bol een taak voor extra loopbaanbegeleiding tijdens de opleiding en tot een jaar na diplomering. Gemeenten krijgen in de Participatiewet een meer preventieve rol bij het ondersteunen van jongeren naar werk. Het wetsvoorstel stimuleert de samenwerking tussen onderwijs, Doorstroompunten en gemeenten op casusniveau en bij een regionaal programma. Op uitvoeringsniveau vinden deze partijen in Westfriesland elkaar in het Jongeren Startpunt.	Samen met de regio's Noord-Kennemerland en Kop van Noord-Holland is het regionaal programma 'Samen sterk naar school en werk' 2026-2029 opgesteld. Het doel is om jongeren met een afstand tot de arbeidsmarkt de juiste begeleiding en ondersteuning te geven, zodat zij uiteindelijk economisch zelfstandig kunnen zijn. Dit programma bevat een gezamenlijke missie, visie, ambities en thema's. Activiteiten die vragen om een regionale aanpak worden op Noord-Holland Noord niveau opgepakt. Voor Westfriesland is een eigen uitvoeringsagenda opgesteld, passend bij de thema's en de eigen situatie. Er zijn samenwerkingsafspraken opgesteld tussen het onderwijs en de gemeenten.
4. Het thuiszitterspact voeren we uit door preventie, registratie en monitoring en maatwerkarrangementen. Daarvoor breiden we onder meer maatwerktrajecten in onderwijs en onderwijs-zorgarrangementen uit. Dit voeren we uit samen met de samenwerkingsverbanden, scholen (IKC en IKEC), GGD en andere partners.	Hoewel de focus nu nog heel erg ligt op verzuim, verschuift dit landelijk en regionaal meer naar aanwezigheid. Uit verschillende onderzoeken blijkt dat de kans dat leerlingen op school aanwezig zijn groter is als ze een positief schoolklimaat ervaren. Daarom is het thuiszitterspact in regio Westfriesland vervangen door het schoolaanwezigheidspact. Dit pact moet zorgen voor een betere samenwerking tussen scholen, leerplichtambtenaren, (jeugd)zorg, ouders en de kinderen zelf. De aanpak moet

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	ervoor zorgen dat kinderen niet langer onnodig thuiszitten en dat er snel passende hulp beschikbaar is. Het pact is in juni 2025 door de bestuurders van de zeven Westfrieze gemeenten ondertekend.
5. Verdere ontwikkeling van contractmanagement- en beheertaken van Hoorn voor de regio. Hiermee versterken we de kwaliteit van het doelgroepenvervoer. Met de nieuwe overeenkomsten per 1 augustus 2023 voor doelgroepenvervoer zijn de taken van Hoorn gewijzigd. Onder meer doordat de planning en regie van het leerlingen- en jeugdwetvervoer bij de vervoerder zijn ondergebracht.	Leerlingenvervoer wordt uitgevoerd zoals in regionaal verband afgesproken. Planning, regie en contractbeheer wordt centraal vanuit Hoorn georganiseerd.
6. Het programma arbeidsmarkt en onderwijs voeren we uit. Daarbij streven we naar het versterken van de samenhang tussen het onderwijsaanbod en -inhoud en de (regionale) arbeidsmarkt. We hebben extra aandacht voor techniek, agro, zorg en hospitality. We ondersteunen kwetsbare jongeren preventief richting passend arbeid (zie beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarktbeleid).	Zie het beleidsveld Economische Zaken en Arbeidsmarkttoeleiding.
7. Werkafspraken tussen onderwijs en gemeente over preventieve inzet op school.	Er is in regionaal verband voor alle scholen een pakket preventieve activiteiten op school tot stand gekomen. Dit is gericht op het voorkomen van schoolverzuim en het vroegtijdig tegengaan en signaleren van mentale problemen bij leerlingen.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

tabel 31 financieel overzicht programma 4 Onderwijs (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2025 primitief			Begroting 2025 na wijziging			Realisatie 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Primair onderwijs	-285	0	-285	-345	0	-345	-330	0	-330
Voortgezet onderwijs	-113	15	-98	-113	15	-98	-142	20	-122
Onderwijshuisvesting	-8.626	848	-7.778	-8.534	862	-7.672	-10.206	950	-9.256
Onderwijszaken	-4.538	2.979	-1.559	-6.908	5.612	-1.296	-5.835	5.131	-704
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-13.562	3.842	-9.720	-15.900	6.489	-9.411	-16.513	6.101	-10.412
Storting in reserves	-2.740	0	-2.740	-2.882	0	-2.882	-2.882	0	-2.882
Onttrekking aan reserves	0	1.227	1.227	0	1.140	1.140	0	694	694
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-16.302	5.069	-11.233	-18.782	7.629	-11.153	-19.395	6.795	-12.600

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

tabel 32 toelichting verschillen programma 4 Onderwijs (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Onderwijshuisvesting</i>				
Kapitaallasten: de verandering in de kapitaallasten heeft meerdere oorzaken. Een ander rente omslagpercentage en een ander bestedingsritme. Beide oorzaken leiden tot een verschil.	-1.755			-225
In de begroting 2025 is ten laste van de reserve onderwijshuisvesting een bedrag beschikbaar gesteld om het pand aan de Gording aan te passen voor tijdelijke huisvesting voor onder andere de Bussel. De werkzaamheden hebben niet geheel plaats kunnen vinden in 2025 en lopen door in 2026. Er worden kosten gemaakt voor gebouwherstel, aanpassing en exploitatie. De Bussel neemt op zijn vroegst zijn intrek in het gebouw eind 2026, bij start renovatiewerkzaamheden huidige locatie De Bussel. Voorgesteld wordt om het bedrag via resultaatbestemming over te hevelen naar 2026.	125			125
Hogere lasten klein onderhoud en herstel schades van diverse onderwijsgebouwen.	-30			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Hogere huuropbrengsten onderwijsgebouwen.		80		
<i>Beleidsveld Onderwijszaken</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele rekening gezien budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze verdeeld als bij de begroting maar dan voor de werkelijke bedragen.	486			
Lagere lasten leerlingenvervoer. Het eerste half jaar was er een stijging in de lasten in de begroting is rekening gehouden dat deze stijging zou doorzetten. De werkelijke lasten zijn het tweede half jaar afgenomen.	120			
De gemeente ontvangt van het Rijk een specifieke uitkering voor onderwijsachterstandenbeleid (SPUK OAB) met als doel om onderwijsachterstanden van kinderen vroegtijdig te signaleren en te bestrijden. Zowel de lasten als de bijbehorende inkomsten zijn lager dan begroot.	160	-160		
De gemeente ontvangt van het Rijk een specifieke uitkering voor voor de regionale aanpak voortijdig schoolverlaten (RMC). Zowel de lasten als de bijbehorende baten zijn lager dan begroot.	315	-315		

Programma 5 Cultuur, recreatie en sport

Hoofddoelstelling

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

Hoorn is bij uitstek een gemeente van kunst en cultuur. Kunst en cultuur zijn belangrijke pijlers onder een aangename samenleving. We faciliteren en stimuleren de verregaande samenwerking tussen instellingen, om het brede aanbod te behouden en innovaties een kans te geven. Met het ondersteunen en faciliteren van culturele instellingen, evenementen en kunst in de wijken, talentontwikkeling en amateurkunst leveren we een bijdrage aan het welbevinden van inwoners van Hoorn, Blokker en Zwaag. Het behoud en versterken van de cultuurhistorische kwaliteiten van de linten draagt bij aan behoud van de identiteit van de dorpen.

Recreatie heeft een belangrijke en onmisbare plaats in het leven van onze inwoners. Recreatie maakt een stad aantrekkelijker. Daarom moet recreatie dichtbij, toegankelijk en veelzijdig zijn.

Sport en bewegen is goed voor je gezondheid en je sociale netwerken. Daarom handhaven we het brede aanbod aan sporten en houden we deze toegankelijk voor iedereen. Sportfaciliteiten moeten intensiever en

efficiënter gebruikt worden door meer partijen. We stimuleren multifunctioneel gebruik.

We hechten grote waarde aan de ontwikkeling van kinderen op het gebied van muziek, sport en cultuur op school. Daarom stimuleren wij dat extra. Bijvoorbeeld door inzet van combinatiefunctionarissen, cultuureducatie op school, het toekennen van subsidies en het leggen van verbindingen tussen scholen en sportverenigingen.

Groen is belangrijk voor de woon- en leef kwaliteit in de gemeente. Het groen in de gemeente is aantrekkelijk om te gebruiken en draagt bij aan klimaatadaptatie en de aankleding van de stad.

Beleidsvelden

[Kunst en cultuur](#)

[Cultureel erfgoed](#)

[Sport en recreatie](#)

[Groen](#)

Verbonden partijen

tabel 33 verbonden partijen cultuur, sport en recreatie

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
Archeologie Westfriesland	De gemeenschappelijke regeling wordt getroffen gezien de regionale samenhang van archeologische structuren, teneinde archeologisch beleid en uitvoerende werkzaamheden gezamenlijk gestalte te geven. Hierbij mogen de dienst afnemende gemeenten gebruik maken van het certificaat voor het verrichten van archeologisch onderzoek zoals bedoeld in de Erfgoedwet 2016 § 5.1.	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De verdeelsleutel is het inwoneraantal.
Recreatieschap Westfriesland	Het Recreatieschap Westfriesland heeft tot taak de behartiging van de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap in het samenwerkingsgebied. Het behartigt deze taak onder meer door: • de vaststelling van het te voeren recreatieve beleid m.n. van het Landschapsplan Westfriesland; • het beheren van de bestaande recreatieprojecten.	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De verdeelsleutel is het inwoneraantal.
Westfries Archief	Het openbaar lichaam is ingesteld met als doel de belangen van de deelnemers met betrekking tot de zorg, het beheer, de bewaring en het ter beschikking stellen van de in de archiefbewaarplaats berustende archiefbescheiden en collecties van de deelnemende gemeenten te behartigen. Daarnaast het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemers voor zover deze niet zijn overgebracht volgens artikelen 30 en 32 Archiefwet 1995. Het openbaar lichaam heeft tevens als doel het in het samenwerkingsgebied vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis. Dit doet zij door het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie regionaal-historisch bronnenmateriaal en deze op een zo actief mogelijke wijze beschikbaar stellen aan en dienstbaar maken voor een breed publiek.	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De verdeelsleutel is het inwoneraantal.

Beleidsveld Kunst en cultuur

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 34 overzicht prestaties beleidsveld kunst en cultuur

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Oplevering uitvoeringsplan als vervolg op de nieuwe cultuurnota.	Het Uitvoeringsprogramma cultuurbeleid 2026 - 2027 is mening vormend besproken in de commissievergadering van 14 oktober. Op 2 december heeft het college dit stuk definitief vastgesteld.
2. Oplevering verbeterplan cultuureducatie. Dit gebeurt samen met het onderwijs en culturele instellingen.	Op verzoek van het onderwijs is er een gemeentelijke visie op cultuureducatie opgesteld. Deze is afgestemd met het onderwijs zelf en ook met het culturele veld. De visie is opgenomen in het Uitvoeringsplan cultuurbeleid 2026 - 2027. In dit plan staat als actiepunten dat er een werkgroep gevormd wordt met afgevaardigden uit het onderwijs, van culturele instellingen en de gemeente om hier verder vorm aan te geven.

Resultaten

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

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
3. In samenwerking met de Blauwe Schuit en de (centrale) Bibliotheek stellen we een plan voor herhuisvesting op. Dit is nodig omdat door de verouderde huisvesting het cultuuraanbod onder druk staat.	Voor de herhuisvesting van De Blauwe Schuit is het voormalige schoolpand in het Missiehuis in beeld gekomen. Voor de vestiging in de binnenstad van de bibliotheek is Stationsgebied-Noord in de Poort van Hoorn een realistische en gewenste optie. Dit wordt verder onderzocht en uitgewerkt.
4. Realisatie van enkele nieuwe artistieke kunstwerken in de openbare ruimte.	Er zijn drie kunstwerken opgeleverd. Eén daarvan is het lichtkunstwerk van Giny Vos aan de gevel van het appartementencomplex aan het Noorderlicht. Ook zijn er twee kunstzinnige bruggen van Valentijn van der Heide in de Bangert Oosterpolder opgeleverd. En tot slot is er ook een kunstwerk (binnen) gerealiseerd in het nieuwe IKEC van Marc Volger.
5. Vormgeven van de gemeentelijke zorgplicht ten aanzien van het bibliotheekwerk.	Er is gewerkt aan de contouren van een meerjarig beleidsplan bibliotheekwerk. Dit is één van de verplichtingen die volgt uit de nieuwe bibliotheekwet.
6. Opstellen en start uitvoering van een jeugd-, beweeg- en ontwikkelprogramma voor scholen om expressie, beweging en creativiteit te ontplooiën. Conform het onderwijs, de Lokaal Educatieve Agenda.	Het beweeg- en ontwikkelprogramma startte in het najaar van 2025 op verschillende basisscholen in de gemeente.

Beleidsveld Cultureel erfgoed

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

Hoorn wil een aantrekkelijke woon- en verblijfstad zijn. Duurzaam behoud en uitdragen van het cultureel erfgoed draagt in grote mate bij aan de identiteit en beleefbaarheid van de stad. Dit geldt voor de binnenstad maar ook voor de dorpen en wijken. De Erfgoedvisie 2017-2026 helpt dit doel te bereiken.

Het uiteindelijke doel, ook voor de lange termijn, is dat de binnenstad, wijken en dorpslinten aantrekkelijk en vitaal zijn. En dat het authentieke karakter daarin bewaard blijft.

Resultaten

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 35 overzicht prestaties beleidsveld Erfgoed

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
We voeren de Erfgoedvisie 2017-2026 verder uit. In 2025 besteden we daarbij extra aandacht aan het volgende:	Dit is een continuproces met veel ad-hoc werkzaamheden. We anticiperen actief op kansen en ontwikkelingen in de openbare ruimte en hebben het toezicht en handhaving op werkzaamheden aan monumentale panden geïntensiveerd.
1. Samenwerking tussen de erfgoedkoepels Westfries Museum, Westfries Archief, Archeologie Westfriesland en team Erfgoed;	We hebben samengewerkt bij publieksmomenten en publicaties, de digitalisering van historische informatie is samen met het Westfries Archief voortgezet.
2. Erfgoed binnen het Omgevingsplan borgen, en het verder uitbreiden van de informatie in de kaartviewer en deze openbaar maken op de site www.erfgoedhoorn.nl ;	De bestaande regelgeving is omgezet naar toekomstig Omgevingsplan, de functionaliteit van de kaartviewer is verder uitgebreid en met partners gedeeld. De Verordening Fysieke Leefomgeving is geactualiseerd en uitgebreid met noodzakelijke instrumenten voor erfgoed buiten de binnenstad.
3. Actualiseren van de Erfgoedvisie en toekomstbestendig maken Archeologie Westfriesland.	We hebben een gecombineerde erfgoedvisie opgesteld voor monumenten, archeologie, ruimte en samenleving. Hiervoor heeft participatie plaatsgevonden. De bedrijfsvoering van de gemeenschappelijke regeling van Archeologie Westfriesland is verbeterd en verder geoptimaliseerd.

Beleidsveld Sport en recreatie

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

Resultaten

1. Bevorderen van de mogelijkheden om te kunnen sporten en bewegen voor iedereen, waaronder mensen met een (chronische) beperking.
2. In stand houden van kwalitatief goede speel-, sport- en beweegvoorzieningen die laagdrempelig bereikbaar zijn. Ze zijn nabij en 'open'. Daarbij houden we rekening met de gemeentelijke doelstellingen op het gebied van duurzaamheid en de ambitie om in 2040 klimaatneutraal te zijn.

3. Realiseren van een zo divers mogelijk sport- en beweegaanbod. Daarbij richten we ons op de vitaliteit van maatschappelijke sportaanbieders.
4. Het van jongs af aan stimuleren van de vaardigheid in bewegen en talentontwikkeling (zie [Onderwijs](#)).
5. Waardering van topsportprestaties via sportonderscheidingen.

Dit doen we via de thema's van het lokaal Sportakkoord en de regeling Brede Specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (SPUK/GALA), zie programma [Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening](#).

Er wordt samenwerkt met andere instanties als sportaanbieders, welzijnsorganisaties, onderwijs, zorgaanbieders en andere beleidsvelden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 36 overzicht prestaties beleidsveld Sport en recreatie

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Het bevorderen van inclusie en diversiteit zodat iedereen kan meedoen en sprake is van kansengelijkheid, dit is een focusgebied van het lokale Sportakkoord: • Bij beweegactiviteiten is extra promotie en aandacht voor armoede/inkomensondersteuning via de Hoornpas. • Organisatie van wijkgerichte programma's door de buurtsportcoach met het Sociaal Domein gericht op het terugdringen van gezondheidsachterstanden en stimuleren van ontmoeting. Zoals de Gezondheidscheck, Doortrappen, Herontdek je brein, wandelprogramma en Valpreventie in 1.Hoorn gebieden: Risdam, Grote Waal en Kersenboogerd. De verbindingen met andere domeinen gaat via de SPUK/GALA regeling. • Opening van 13 wandelroutes, schaaktafels en de QR route bij het Stadsstrand.	• Via het uitvoeringsplan Sportakkoord hebben de samenwerkingspartners diverse beweegactiviteiten voor doelgroepen mogelijk gemaakt, zoals: gratis kennismakingssportweekpas bij 4 aanbieders, fietslessen in de wijk en HoornSportXplore voor jongeren. • Punten uit het uitvoeringsplan Teamsportuitvoering zijn uitgevoerd in samenwerking met diverse partners uit het veld. Denk aan wandelprogramma, old stars, fietsproject doortrappen voor ouderen, kindervakantie activiteiten en zomerspelen. • Specifieke aandacht voor: Valpreventie opgezet en Hoornse aanpak geïntroduceerd in Westfriesland. Twaalf fysiotherapeuten opgeleid voor uitvoering van de cursus In Balans. Pilot gezondheidscheck gestart voor de doelgroep 35–54 jaar. • QR-wandelroute op het stadsstrand geopend. • Realisatie van wandelroutes gedeeltelijk uitgevoerd. • Schaaktafels geplaatst in Risdam Noord. • In 2025 is een gratis sportpas beschikbaar gesteld voor fitnesscentra, specifiek voor mensen die het financieel zwaar hebben. Juist ook de groep die niet naar verenigingen gaat om te sporten of bewegen.
2. Het in stand houden van een kwalitatief goede infrastructuur voor sport, spel en bewegen:	• De Sportparkennota 2035 Hoorn is in december opgeleverd. Besluitvorming door de raad volgt in Q1 2026.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
• Oplevering van de beleidsnota 'gemeentelijke Sportparken 2035'. • Renovatie van één handbalveld op sportpark 't Krijt, één voetbalveld op sportpark Fruittuinen, twee voetbalvelden op sportpark Middelweg, de atletiekbaan op sportpark Blauwe Berg en het Cruyff court in de Bangert en Oosterpolder. • Opening van het nieuwe skatepark in het Julianapark. • Afronding en opening Vitaal Sportpark Risdam-Noord. • Duidelijkheid over de mogelijke komst van een kitesurflocatie in Hoorn. • Vervanging van sport- en speelplekken die het einde van hun levensduur bereiken, gebeurt op basis van de uitgangspunten van de Beleidsnota 'Sport, spel en bewegen in de openbare ruimte 2024'. • Definitief advies voor mogelijke organisatievormen rondom het beheer en de exploitatie van onder meer de zwembaden en ijsbaan als voorbereiding op de aanbesteding 2026. • Opening van de IKEC sporthal aan de Nieuwe Steen.	• Renovatie van één handbalveld op sportpark 't Krijt is verplaatst naar Q2 2026. De overige sportvelden zijn gerenoveerd. • Het Urban Sports Park in het Julianapark is april 2025 opengegaan. • Vitaal Sportpark Risdam-Noord is qua sportvelden afgerond. Het parkgedeelte van het project gaat mee in de herinrichting van het totale park in 2026. • Er komt voorlopig geen kitesurflocatie in Hoorn. • Vervanging van sport- en speelplekken is gebeurd op basis van de uitgangspunten van de Beleidsnota 'Sport, spel en bewegen in de openbare ruimte 2024'. • Definitief advies voor mogelijke organisatievormen rondom het beheer en de exploitatie van onder meer de zwembaden en ijsbaan is opgeleverd en behandeld in de raad van 28 oktober. • De IKEC sporthal aan de Nieuwe Steen is geopend.
3. Het ondersteunen van maatschappelijke sport- en beweegaanbieders om de vitaliteit te bevorderen, dit is een focusgebied van het lokale Sportakkoord: • Bij sportverenigingen met een gemeentelijke betrokkenheid door erfpacht of verhuur is een vitaliteitsscan uitgevoerd. Op basis van de resultaten is een plan van aanpak opgesteld. Dit plan wordt met intensieve gemeentelijke ondersteuning uitgevoerd bij verenigingen in een kwetsbare positie. • Er wordt gestart met vitaliteitsscans bij binnensportverenigingen waarbij een gemeentelijk belang is.	• In 2025 zijn er drie sportcafés en diverse kadergerichte trainingen gehouden (onder andere visieplan sportbesturen, sociale veiligheid, EHBO/BHV) en een KISS rapportage (anonieme monitoring ledenaantallen) uitgevoerd. • De vitaliteitsscans bij binnensportverenigingen zijn uitgevoerd. Clubs met een kwetsbare positie worden verder ondersteund met maatwerk. • Het plan van aanpak van de buitensportverenigingen is gedeeltelijk uitgevoerd in verband met verloop in de functie. Via trainingsaanbod, sportcafés en maatwerk advisering zijn vraaggerichte advisering grotendeels uitgevoerd.
4. Van jongs af aan vaardig in bewegen met een focus op 12 –18 jaar: • Alle basisscholen hebben voor schooljaar 2024 – 2025 een eigen vakwerkplan bewegen afgestemd op de behoefte in de wijk/ school. Het plan beschrijft onder meer de invulling van de gymles en de taken beweegmanagement per school. • Alle basisscholen werken met de wetenschappelijk onderbouwde test MQ scan om de motorische ontwikkeling in beeld te brengen. Deze wordt vanaf het nieuwe schooljaar 2 keer per jaar afgenomen. • Opstellen en start uitvoering van een jeugd beweeg- en ontwikkelprogramma voor scholen om expressie, beweging en creativiteit te ontplooien. Conform het onderwijs (de Lokaal Educatieve Agenda). • Alle basisscholen ontwikkelen en voeren een activiteit uit binnen het dynamische schoolconcept en twee scholen zijn dynamische school.	• De vakwerkplannen A (stichtingsniveau) van Scio en Penta zijn in een aantal directie overleggen besproken, bijgesteld en vastgesteld. De vakwerkplannen B en C (vakwerkplan per school) zijn opgesteld door de beweegmanager, in overleg met de bewegingsconsulent van de gemeente, en goedgekeurd en ondertekend door de schooldirecteur. • Alle beweegmanagers hebben op hun school de motorische test twee keer afgenomen tijdens een gymles. • Uitvoeringsplan is opgesteld en akkoord bevonden door college. Voorbereiding van het plan is uitgevoerd in Q4 2025. Scio is leading en voert in samenwerking met Penta het programma uit in 2026.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Tien basisscholen bieden alle leerlingen wekelijks een bewegend leerprogramma aan. - Alle basisschoolkinderen in Hoorn volgen vanaf groep 3 een cursus valpreventie. Er zijn 2 schooljaren nodig om uit te voeren.	- Beweegmanagers hebben opdracht gekregen dynamische schooldag in 2025 als prioriteit op te nemen in het vakwerkplan en uit te voeren. Alle beweegmanagers hebben hieraan voldaan. - Achttien basisscholen hebben dynamische school als thema gehad op een studiedag voor het team en hebben een bijscholing gehad. Daarvan zijn tien scholen gestart met het vormen van bewegend leren. - Tot op heden hebben 65% van de scholen de cursus valpreventie gevolgd. - Er is een beweeg- en ontwikkelprogramma gestart in het Hoornse basisonderwijs, waarin sport- en cultuuractiviteiten worden aangeboden. Er doen zes scholen aan mee.

Beleidsveld Groen

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

De gemeente streeft naar een groene leefomgeving om de kwaliteit van leven te verbeteren, een gezonde, leefbare en duurzame omgeving te creëren voor de bewoners, met respect voor de natuur.

Groen vervult meerdere belangrijke functies in een stad zoals vergroten van de biodiversiteit, klimaatadaptatie. De inrichting en kwaliteit van onze groenvoorziening moet voldoen aan de veranderende behoeftes.

In 2019 heeft de gemeente de Groenvisie voor de komende 10 jaar opgesteld. De komende jaren werken we de doelstellingen van de Groenvisie uit. Hierbij willen wij inwoners en bedrijven meer betrekken.

Resultaten

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 37 overzicht prestaties beleidsveld Groen

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Kwalitatief onderzoek laten doen naar het groen in de openbare ruimte;	In het afgelopen jaar is een eerste onderzoek uitgevoerd naar de kwalitatieve staat van een aantal geselecteerde beheergroepen binnen het groen. Dit heeft waardevolle inzichten opgeleverd en vormt een solide basis voor het toekomstige beheer en de verdere ontwikkeling van het groen. Op basis hiervan kan gericht worden gestuurd op het wegwerken van bestaande achterstanden in het groenbeheer. Ter onderbouwing zijn foto's beschikbaar, die de huidige situatie op overzichtelijke wijze in beeld brengen. Om de kwaliteit te kunnen blijven borgen en te kunnen gebruiken als richtinggevend instrument moeten dergelijke kwaliteitsonderzoeken structureel gedaan worden.
2. Wanneer er door werkzaamheden plantvakken vervangen worden, wordt er rekening gehouden met de plant keuze. Hierbij wordt gekeken naar de biodiversiteit, bloemrijk en klimaatadaptatie. Verder houden wij met het beheer rekening met het bloeitijdstip en de afrijping van bloeiende kruiden. Jaarlijks zaaien wij extra bloem-mengsels en een groot deel laten we begrazen door schapen;	In 2025 is, bij het ontbreken van een specifiek vervangingsbudget voor groen, aangesloten bij andere projecten, zoals rioolvervangingen en wegreconstructies. Dit heeft het mogelijk gemaakt om naar beschikbaar budget desondanks gericht te sturen op de kwaliteit en inrichting van het openbaar groen. Per locatie is zorgvuldig beoordeeld welke beplanting het meest passend was. Er is gekozen voor kleurrijke beplanting die bijdraagt aan de biodiversiteit, te beheren is en aansluit bij de kenmerken van de omgeving. Dit uitgangspunt is eveneens gehanteerd bij de keuze van bomen, waarbij bewust is ingezet op het principe: de juiste boom op de juiste plaats. Ook binnen het beheer is in 2025 nadrukkelijk rekening gehouden met het versterken van de biodiversiteit. Het maaibeheer is aangepast door op sommige locaties het gras minder frequent te maaien en ruimte te bieden aan ruigere vegetatie, terwijl op andere locaties is gekozen voor begrazing door schapen. Met deze maatregelen is gewerkt aan een duurzamer en natuurvriendelijker beheer van de openbare ruimte.
3. Er wordt gestuurd op het basis onderhoudsniveau B, volgens de CROW systematiek kwaliteit gestuurd beheer;	In 2025 hebben we vier keer een KOR-schouw (kwaliteit Openbare Ruimte) laten uitvoeren om het onderhoud te beoordelen. Hierbij is gekeken naar verschillende onderdelen. Uit de resultaten blijkt dat we over het algemeen nog steeds voldoen aan onderhoudsniveau B. Daarnaast hebben de inspecties ons inzicht gegeven

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	waar verbeteringen mogelijk zijn, zodat we gericht acties kunnen ondernemen en het onderhoud op het gewenste niveau kunnen houden.
4. Er worden wijkschouwen georganiseerd, waarbij ook het onderwerp groen en biodiversiteit besproken kan worden;	In 2025 is er vanuit Groen geen wijkschouw georganiseerd. Uit een eerdere proef vanuit Wijkzaken bleek er weinig behoefte bij bewoners, er kwamen nauwelijks onderwerpen rondom groen en biodiversiteit naar voren. Bewoners die zelf een wijkschouw organiseren en informatie over groen wensen, kunnen hier altijd op rekenen. Meldingen blijven daarnaast mogelijk via het Zaak-systeem of Fixi.
5. Er worden diverse acties georganiseerd in Hoorn om bewoners en bedrijven te stimuleren om aan de slag te gaan met klimaatadaptatie;	We hebben als gemeente verschillende succesvolle groene acties opgezet, zoals een stekcursus, zaai dag, compost dag en het NK Tegelwippen, om kennis te delen en mensen in beweging te krijgen voor een groenere omgeving. We hebben daarbij ook de samenwerking opgezocht met diverse organisaties, zoals Meer Bomen Nu en Groei & Bloei. Verder probeerden we de Gildenweg te vergroenen en bedrijven in beweging te krijgen om het eigen bedrijventerrein te vergroenen. Hier hebben wij als gemeente waar mogelijk het groen uitgebreid en kwalitatief verbeterd. Ondernemers hebben ondanks de inspanning van de gemeente geen gebruik gemaakt van de subsidie die hier beschikbaar was. Er is ook een groenplan gemaakt voor de Oude Veiling en hier is een subsidie voor verkregen.
6. Door actief onnodige verharding om te vormen naar groen geeft de gemeente het juiste voorbeeld aan bewoners. Hiervoor is een 'ontsteningstool' die kan aangeven welke plekken er in Hoorn gevormd kunnen worden. Per jaar wordt er een planning gemaakt om diverse plekken om te vormen.	In 2025 hebben we actief zoveel mogelijk vanuit beschikbaar budget onnodige verharding aangepakt en vervangen door groen. Integraal, samen met andere afdelingen hebben we er onder andere voor gezorgd dat herbestrating na glasvezelprojecten slimmer en groener werd uitgevoerd. Ook zijn voorbereidingen getroffen voor ontsteningslocaties met subsidie van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier. Bewoners zijn geïnformeerd en de werkzaamheden staan gepland. Door samen te werken bij het herstraten van glasvezellocaties hebben we kansen benut om de openbare ruimte te verbeteren. Deze gezamenlijke aanpak heeft ertoe geleid dat minimaal 400 meter straat is vergroend, waarmee een concrete bijdrage is geleverd aan een aantrekkelijkere en duurzamere leefomgeving.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

tabel 38 financieel overzicht programma 5 Cultuur, recreatie en sport (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2025 primitief			Begroting 2025 na wijziging			Realisatie 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Kunst en cultuur	-10.649	1.711	-8.938	-10.736	1.594	-9.142	-10.336	1.697	-8.639
Cultureel erfgoed	-4.490	2.253	-2.237	-4.601	2.865	-1.736	-4.293	2.650	-1.643
Sport en recreatie	-10.487	3.237	-7.252	-10.875	4.042	-6.833	-11.386	4.224	-7.162
Groen	-4.270	33	-4.237	-4.606	33	-4.573	-4.529	53	-4.476
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-29.898	7.234	-22.664	-30.818	8.534	-22.284	-30.549	8.628	-21.920
Storting in reserves	-206	0	-206	-228	0	-228	-222	0	-222
Onttrekking aan reserves	0	-509	509	0	1.170	1.170	0	688	688
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-29.898	7.234	-22.361	-31.046	9.704	-21.342	-30.771	9.316	-21.454

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

tabel 39 toelichting verschillen programma 5 Cultuur, recreatie en sport (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Kunst en cultuur</i>				
Kapitaallasten: de verandering in de kapitaallasten heeft meerdere oorzaken. Een ander rente omslagpercentage en een ander bestedingsritme. Beide oorzaken leiden tot een verschil.	134			-23
Het budget voor klein onderhoud/dagelijkse calamiteiten gemeentepanden is centraal begroot op het beleidsveld volkshuisvesting. In 2025 is een deel hiervan besteed aan onderhoud bij Park Schouwburg, zoals het herstellen plafond, wat resulteert in een nadeel op dit beleidsveld.	-53			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
De personeelsbudgetten voor het Westfries Museum tonen een nadeel. Er zijn verschillende openstaande vacatures waarvoor in 2025 inhuur heeft plaatsgevonden. De inhuur is echter hoger gebleken dan het beschikbare budget voor de vacatures.	-159			
Voor de vernieuwing van het Westfries Museum is eenmalig budget beschikbaar voor o.a. de in- en uithuizing. Door vertraging in het project zijn veel kosten doorgeschoven. Voorgesteld wordt het onbenutte bedrag naar volgend jaar over te hevelen via een resultaatbestemming.	423	25		-444
De gemeente ontvangt van het Rijk een specifieke uitkering voor informatiepunten digitale overheid met als doel om inwoners te helpen bij digitale vragen. Zowel de lasten als de bijbehorende inkomsten zijn lager dan begroot.	-72	72		
In 2025 is een onderzoeksbudget culturele planontwikkeling stationsgebied beschikbaar gesteld. Door personele omstandigheden is de opdracht later uitgezet dan gepland. Het onderzoek loopt sowieso door in 2026 en 2027. Voorgesteld wordt om het bedrag via resultaatbestemming over te hevelen naar 2026.	30			
Beleidsveld Cultureel erfgoed				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele rekening gezien budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze verdeeld als bij de begroting maar dan voor de werkelijke bedragen.	293			
Er is minder doorbelast aan de gemeenten in de gemeenschappelijk regeling voor wettelijke archeologietaken dan vooraf ingeschat. Het totale nadeel is € 89.000. Ook aan de projectenkant zijn er minder inkomsten binnen gekomen dan vooraf ingeschat. Er is voldoende werk onder handen, maar het moment dat de werkzaamheden (deels) afgerond zijn en dus gefactureerd kunnen worden, valt niet geheel te voorspellen. Het nadeel op de projecten is daardoor uitgekomen op € 77.000.		-166		
Er zijn meer leges Monumenten ontvangen dan begroot. Onder andere een bedrag van € 20.000 voor de verbouwing van gebouw deel C dat een monument is voor Oekraïneopvang.		38		
Hoorn betaalt de salarislasteren voor het personeel van het Westfries Archief (WFA) en berekent deze door aan het WFA. Doordat de werkelijk salariskosten ook lager zijn, vallen de inkomsten ook lager uit.	54	-90		
Beleidsveld Sport en recreatie				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele rekening gezien budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom	205			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze verdeeld als bij de begroting maar dan voor de werkelijke bedragen.				
Kapitaallasten: de verandering in de kapitaallasten heeft meerdere oorzaken. Een ander rente omslagpercentage en een ander bestedingsritme. Beide oorzaken leiden tot een verschil.	-633			-15
Via de SPUK GALA krijgt Hoorn vanaf 2023 geld van het Rijk voor uitvoering van het Lokaal Sportakkoord. Hoorn verstrekt voor de uitvoering van dit Sportakkoord een subsidie aan een derde partij. Door een administratieve vergissing is de subsidie voor 2024 verwerkt in boekjaar 2023 en de subsidie voor 2025 in boekjaar 2024. Doordat de subsidie voor 2026 ook in 2026 wordt verwerkt, ontstaat er in 2025 een incidenteel voordeel op de lasten en een nadeel op de baten. De niet bestede SPUK GALA middelen in 2025 worden ingezet op andere onderdelen binnen deze regeling of terugbetaald aan het Rijk.	56	-56		
In 2025 zijn de uitgaven voor de regeling brede combinatiefuncties/ beweegmanagement lager dan begroot. Dit komt vooral doordat in 2024 een te hoge betalingsverplichting op de balans is opgenomen, dit is in 2025 vrijgevallen. Ook was er in 2025 een vacature op de combinatiefuncties op één van de scholen en is het budget dat binnen de regeling beschikbaar is voor cultuur niet uitgegeven.	208	-27		
Er is externe capaciteit ingezet voor het opstellen van de sportparkennota, ondersteuning bij de scenario's voor de sportvelden in het Julianapark en kosten voor de kwartiermaker voor het sportbedrijf. De kosten van de kwartiermaker worden gedekt uit de Algemene reserve. De overige kosten leiden tot een incidenteel nadeel maar vallen weg tegenover andere voordelen op dit beleidsveld.	-60			12
Het budget voor klein onderhoud/dagelijkse calamiteiten gemeentepanden is centraal begroot op het beleidsveld volkshuisvesting. In 2025 is een deel hiervan ingezet voor onderhoud aan de sportaccommodaties, waaronder chemische legionellareinigingen, wat resulteerde in een nadeel op dit beleidsveld.	-170			
Binnen vastgoedportefeuille is geld uitgegeven voor legionellabeheersing. Deze kosten zijn niet geraamd. Voor de legionellabestrijding is ervoor gekozen de beheerstaken (zoals het spoelen van tappunten) af te kopen en onder te brengen in het onderhoudscontract met Veolia. Dit verklaart de hogere onderhoudskosten bij de sportaccommodaties. Daarnaast is de toegepaste indexatie te laag gebleken in verhouding tot de werkelijke indexatie van onze onderhoudscontracten.	-37			
Bij de multifunctionele accommodatie De Huesmolen hebben zich enkele calamiteiten voorgedaan, wat een nadeel oplevert. Het ging onder andere om herstel van gebreken bij de elektrische toegangsdeuren en het oplossen van lekkage.	-49			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Gemeenten kunnen de btw voor investeringen in sport niet meer aftrekken. Om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties te stimuleren, verstrekt het Rijk een specifieke uitkering stimulerings sport. In de begroting is in 2025 geen rekening gehouden met deze inkomst, hierdoor ontstaat er een voordeel.		153		
In de begroting is rekening gehouden met beheer- en onderhoudslasten van IKEC De Zonnesteun. Het pand is recent in gebruik genomen, daarom is beheer - en onderhoud nog niet nodig geweest. Dit leidt tot een voordeel. Verder zijn in de begroting inkomsten opgenomen voor de verhuur van de sporthal van IKEC De Zonnesteun. Het pand is recent in gebruik genomen, daarom zijn er nog geen huurinkomsten geweest. Dit leidt tot een nadeel.	125	-80		
Om alle sportvelden veilig en bespeelbaar te houden voor onze sporters hebben we afgelopen jaar meer geld moeten uitgeven dan was voorzien. Met name de steeds duurder wordende kurkinfill materiaal voor onze kunstgrasvelden zorgt voor extra onderhoudskosten. Het jaarlijks aanbrengen van kurkinfill materiaal is niet alleen noodzakelijk voor het behalen van de eindlevensduur van onze kunstgrasmatten maar voorkomt ook ernstige blessures bij onze sporters. Ook zorgen de steeds strenger wordende milieueisen bij het reinigen van de atletiekbaan en de twee hockeywatervelden voor een structurele verhoging van het onderhoudsbudget. Incidenteel hebben we verder te maken gehad met het verhelpen van veel oneffenheden in een hockeywaterveld en het verhelpen van meerdere beregeningsstoringsen die hebben geleid tot een verdere onvoorziene overschrijding van het budget.	-105			
De inkomsten op de verhuur en verkoop van de gemeentegrond is nog hoger geëindigd dan gemeld bij de najaarsbijstelling. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 98.000.		98		
De energielasten en bijbehorende energie inkomsten van de kermis zijn verhoogd bij de najaarsbijstelling. Dit is dubbel gedaan. Daardoor zijn zowel de lasten als de inkomsten van de kermis lager geëindigd.	37	-68		
Bij kinderboerderij De Woid zijn diverse noodzakelijke aanpassingen en verbeteringen doorgevoerd. Er is een geitenverblijf gerealiseerd, ook is er camerabewaking geïnstalleerd en zijn er diverse functionele aanpassingen gedaan. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden. Dit levert een nadeel op.	-54			
De huuropbrengsten van de multifunctionele accommodaties Grote Beer en Huesmolen zijn voor de sportzalen hoger uitgevallen dan begroot. De huuropbrengsten worden bijgesteld in 2026.		40		
Westfriese gemeenten betalen mee aan de uitvoering van het regionale promotieplan voor Westfriesland. Deze inkomsten zijn niet begroot. De extra kosten voor dit deel zijn ook niet begroot, maar leiden door meevallers op het marketing budget niet tot een nadeel.		47		
Hogere huuropbrengsten sporthallen en gronden		44		

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Groen</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele rekening gezien budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze verdeeld als bij de begroting maar dan voor de werkelijke bedragen.	104			

Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Hoofddoelstelling

Inwoners zijn zelf verantwoordelijk voor de zorg en ondersteuning die zij ontvangen of die zij zelf organiseren binnen de eigen omgeving. De gemeente biedt passende ondersteuning als inwoners zelf geen of onvoldoende mogelijkheden hebben tot de juiste zorg en ondersteuning.

De ambities hierbij zijn:

1. Snel en duurzaam effectieve hulp dichtbij.
2. Professioneel handelen van de hulpverleners.

Beleidsvelden

[Participatie](#)

[Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en \(gezondheids\)zorg](#)

[Jeugd\(hulp\)](#)

Dit programma heeft sterke raakvlakken met [Cultuur, recreatie en sport](#)

Verbonden partijen

tabel 40 verbonden partijen sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hollands Noorden	GGD Hollands Noorden bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van inwoners van Noord-Holland-Noord.	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De volgende bijdragen gelden voor de gemeente Hoorn: • algemene bijdrage op basis van het aantal inwoners; • gemeentelijke bijdrage jeugdgezondheidszorg en adolescenten op basis van het aantal 0 tot en met 4-jarigen en 12 tot en met 18-jarigen van de deelnemer alsmede de gemeentelijke bijdrage Rijksvaccinatieprogramma; • bijdrage voor huisvesting Jeugdgezondheidszorg op basis van de werkelijke kosten in hun gemeente; Voor aanvullende dienstverlening (waaronder Veilig Thuis) wordt afzonderlijk betaald.
WerkSaam Westfriesland	WerkSaam wil inwoners van Westfriesland naar vermogen laten deelnemen aan de reguliere arbeidsmarkt en het beroep van inwoners op een uitkering zoveel mogelijk beperken. Hiertoe ondersteunt WerkSaam werkzoekenden, uitkeringsgerechtigden en werkgevers in de regio. Het doel van WerkSaam is om de taken van de Westfrieze gemeenten op het gebied van werk en inkomen uit te voeren en om de daarvoor beschikbare middelen optimaal te gebruiken.	De kosten voor bedrijfsvoering worden met een verdeelsleutel over de deelnemende gemeenten verdeeld. Voor uitvoering van de Participatiewet en de WSW ontvangt WerkSaam (een deel van) het budget dat de gemeente hiervoor ontvangt in de algemene uitkering. De BUIG, Bbz en uitvoeringkosten worden op basis van de werkelijke uitgaven en inkomsten afgerekend.

Jaarrapportage 2025 Sociaal Domein

Bij deze jaarstukken is de jaarrapportage Sociaal Domein 2025 toegevoegd. In deze rapportage staat een overzicht van de uitvoering en resultaten binnen het sociaal domein over het afgelopen jaar. De jaarrapportage biedt daarmee een nadere toelichting en aanvulling op de informatie in de jaarstukken.

[Jaarrapportage 2025 Sociaal Domein](#)

Beleidsveld Participatie

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

Iedereen in Hoorn hoort erbij, moet mee kunnen doen en verdient dezelfde kansen. Hoorn is een inclusieve gemeente waar inwoners niet worden buitengesloten of gediscrimineerd. Wij vinden bestaanszekerheid en zelfredzaamheid belangrijk. Hierbij is speciale aandacht voor laaggeletterdheid. Inwoners die ondersteuning nodig hebben bij rondkomen, krijgen hulp. Wij zorgen er via WerkSaam voor dat vanuit de bijstand meer mensen duurzaam aan het werk gaan.

Aan mensen voor wie een traject gericht op participatie het hoogst haalbare is, bieden we ondersteuning in samenwerking met onze maatschappelijke partners. Wij bieden maatwerk aan inwoners die een beroep doen op schuldhulpverlening, bijzondere bijstand, maatschappelijke begeleiding en participatie. We werken daarbij vanuit de visie één gezin, één plan, één aanspreekpunt en één budget.

We betrekken inwoners zoveel mogelijk bij beleidsvorming, -uitvoering en -evaluatie. We doen dit zoveel mogelijk gebieds- en wijkgericht. Hierbij is een speciale rol weggelegd voor het wijkprogramma [Kansen voor de Ker-senboogerd](#).

Resultaten

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 41 overzicht prestaties beleidsveld Participatie

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Uitvoeren van de Lokale inclusieagenda, inclusief acties voor Safe Streets.	De uitvoering van de Lokale Inclusie Agenda is grotendeels volgens planning verlopen, maar twee geplande bewustwordingsactiviteiten zijn niet gerealiseerd door gebrek aan capaciteit. Het ging om een activiteit tijdens de Week van de Toegankelijkheid en een project van Work Heart Make Art over racisme, waarvoor uiteindelijk geen subsidieaanvraag werd ingediend.
2. Organiseren van stadsgesprekken over thema's als discriminatie en racisme.	Stadsgesprekken rondom uitsluiting door armoede, discriminatie en racisme en standbeeld Coen zijn in het laatste kwartaal 2025 uitgevoerd. De input uit het stadsgesprek uitsluiting door armoede is meegenomen in de actualisatie van het beleid op rondkomen, het stadsgesprek over discriminatie en racisme leverde input op voor het inclusiebeleid en de input over standbeeld Coen is meegenomen in een raadsvoorstel over het vervolgproces.
3. Vaststellen nieuw beleid op Rondkomen (2026-2030).	In Q1 2025 is de evaluatie beleidsvisie Rondkomen vastgesteld. In 2025 is gewerkt aan de actualisatie van het beleid en in december 2025 is het geactualiseerde beleidsplan voor de periode 2026-2030 vastgesteld. De raad heeft daarbij besloten de kosten voor de collectieve zorgverzekering in 2027 eenmalig te dekken uit de algemene reserve en het incidentele tekort van € 180.932 in 2026 te dekken uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen.
4. Uitvoeren van gezinsaanpak geletterdheid.	In 2025 heeft Hoorn meegedaan aan de landelijke uitrolfase Gezinsaanpak Geletterdheid van Stichting Lezen & Schrijven. De Gezinsaanpak Geletterdheid wordt onderdeel van het bibliotheekbeleid dat in 2026 wordt opgesteld.
5. Doorvoeren wijzigingen vanuit de wet Participatie in balans.	De wijzigingen voor 2025 zijn doorgevoerd en de voorbereidingen zijn gestart voor wijzigingen die na 2025 ingaan.

Extra gerealiseerd

- Pilot samenwonen op proef uitgevoerd en geborgd binnen beleid WerkSaam.
- Uitvoering Wet hersteloperatie toeslagen
- Bijdrage geleverd aan meerjarenbeleidsvisie 2026-2040

Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

We vinden normalisatie en zelfredzaamheid belangrijk en we ondersteunen mensen die hulp nodig hebben. We werken daarbij vanuit de visie één gezin, één plan, één aanspreekpunt en één budget. Dit doen we zo dicht mogelijk bij huis, waarbij de inwoner/het gezin centraal staat. In het bijzonder inwoners in een kwetsbare positie.

We zetten de juiste preventieve en algemene voorzieningen in (sociale basis) en we leveren maatwerk waar nodig. Zo werken wij aan een gezonde en vitale stad. Hierbij hanteren we een domein overstijgende aanpak van

zorg naar welzijn met de partners in de gezondheidszorg. Ook werken we zoveel mogelijk gebieds- en wijkgericht. Hierbij is een speciale rol weggelegd voor wijkprogramma's [Kansen voor de Kersenboogerd](#), en [Hoorn-Noord/Venenlaankwartier](#).

Resultaten

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 42 overzicht prestaties beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Vaststellen meerjarige beleidsvisie sociaal domein 2026-2030.	De gemeenteraad heeft in december 2025 de Meerjarenvisie Sociaal Beleid 2040 vastgesteld.
2. Doorontwikkeling van de gemaakte inkoopafspraken over 18-/18+.	De doorontwikkeling van de gemaakte inkoopafspraken is meegenomen als onderdeel van de implementatie van de inkoop.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
3. Uitvoeren van de regionale visie kwetsbare inwoners, met specifieke aandacht voor het vervolg op de resultaten van de ETHOS telling (dakloosheid) en de ondersteuning van de OGGZ doelgroep.	De regionale visie wordt uitgevoerd door de zeven Westfriesse gemeenten. Hierbij zijn de afgesproken acties het uitgangspunt. Aanvullende acties die naar voren zijn gekomen naar aanleiding van de ETHOS telling worden doorgerekend op kosten en formatie. Daarnaast is er gewerkt aan het versterken van de keten op de OGGZ.
4. Uitvoering en doorontwikkeling van plan van aanpak suïcidepreventie met partners.	Regionaal en bovenregionaal is er draagvlak voor een gezamenlijke uitvoering. Overleg is gaande welke taken bovenregionaal en welke taken regionaal worden uitgevoerd.
5. Voorstel prikkelarm wonen.	Er zijn twee locaties nader onderzocht. De locatie in Hoorn is in het voorjaar 2025 afgefallen vanwege een alzijdige en te hoge geluidsbelasting, vooral van de A7. De gemeenteraad van Koggenland heeft in december 2025 een motie aangenomen om het onderzoek naar de locatie aan Het Braken in Obdam te stoppen.
6. Vaststellen en uitvoeren van de Woonzorgvisie.	Woonzorgvisie is vastgesteld in mei 2025 en is de uitvoering van start gegaan. Er is gestart met Samen Thuis in Westfriesland, wat als doel heeft een gezamenlijk plan te maken met zorgpartijen, woningcorporaties en welzijnspartijen voor de aanpak langer thuis blijven wonen. Daarnaast is gestart met een campagne doorstroom van senioren naar geschikte woningen.
7. Uitvoeren van de bovenregionale IZA-aanpak (NHN-niveau) en door-ontwikkelen van Westfries sub-regionaal IZA-plan.	Het transformatieplan NHN is in december 2025 goedgekeurd door de verzekeraar. In 2025 zijn verschillende projecten op sub-regionaal niveau uitgevoerd met middelen vanuit IZA Westfriesland. Projecten hadden betrekking op verschillende doelgroepen en onderwerpen passend binnen de IZA.
8. Uitvoeren van het lokale gezondheidsbeleid, inclusief de aanpak vanuit de Hoornse GALA-SPUK-middelen.	In 2025 is de uitvoering van de nota Lokaal Gezondheidsbeleid 2024-2028 voortgezet. Daarbij is het onderliggende uitvoeringsplan GALA-SPUK-2025 volledig uitgevoerd. Verder is de gemeenteraad op 8 januari 2026 met een informatieve sessie nader geïnformeerd over de exacte voortgang van de nota en de besteding van de GALA-SPUK-middelen.
9. Evalueren en bijstellen van de regionale beleidskader inburgering.	Regionale beleidskader inburgering is verlengd tot en met 2027. De evaluatie van het huidige beleidskader volgt voorafgaand aan de totstandkoming van het nieuwe beleidskader (2026/2027).
10. Voorbereidingen voor de opdracht vanuit de Spreidingswet om de opvang van asielzoekers mogelijk te maken (maatschappelijke voorzieningen).	In 2025 is besloten een tijdelijke noodopvanglocatie voor asielzoekers te openen. Ook zijn er twee mogelijke locaties aangewezen om te onderzoeken voor zowel asiel- en vluchtelingenopvang en de overige bijzondere doelgroepen.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
11. Voorstel versterken Hoorns sociale basisvoorzieningen. Hierin worden mogelijkheden voorgesteld om geïndiceerde zorg naar voorliggende voorzieningen te verplaatsen.	Er is een Sociale Index opgesteld. Dit is een instrument waarin de beschikbare data is geordend en geduid en inzicht op wijkniveau is gekregen. Op basis van de Sociale index zijn er twee plannen van aanpak opgesteld m.b.t. gebieds- en opgavegericht werken.

Extra gerealiseerd:

- Plan van aanpak opgesteld om de achterstand op de taakstelling huisvesting statushouders in te halen en de maatregelen hiertoe uitvoeren als onderdeel van het Interbestuurlijk Toezicht van de provincie.
- De Maelsonstraat is een doorstroomlocatie voor statushouders geworden met behulp van de subsidietoekenning vanuit het ministerie en is verlengd tot en met 31 december 2026.
- Voorbereiding transformatie gebouwdeel C voor de opvang van Oekraïense ontheemden.

- Onderzoek naar de aankoop van de huidige gemeentelijke opvanglocatie Koopvaarder 1, om de Oekraïne opvang te borgen.
- De beleidsnotities dementie, eenzaamheid en mantelzorg zijn door de gemeenteraad vastgesteld.
- De uitvoeringsplannen dementie, eenzaamheid en mantelzorg zijn door het college vastgesteld.
- Platform 'diversiteit' is geformeerd. Dit platform bestaat uit de bestuursleden van de migrantenorganisaties zoals de Vietnamese, Somaliëse, Surinaamse, Marokkaanse, Turkse gemeenschap.
- De Sociale Cliëntenraad Hoorn is verder geborgd in Hoorn.

Beleidsveld Jeugd(hulp)
Wat wilden we bereiken in 2025?
Doelstelling

Iedereen in Hoorn hoort erbij, moet mee kunnen doen en verdient dezelfde kansen. We betrekken jeugdigen zoveel mogelijk bij beleidsvorming, -uitvoering en -evaluatie. We vinden normalisatie en zelfredzaamheid belangrijk en ondersteunen jeugdigen en gezinnen die hulp nodig hebben. We werken daarbij vanuit de visie één gezin, één plan, één aanspreekpunt en één budget. Jeugdigen voelen zich thuis en veilig in de gemeente Hoorn. Jeugdigen hebben gelijke kansen om zich te ontwikkelen. We zetten in op (mentaal) weerbare jeugd waarbij het verergeren van problemen zoveel

mogelijk wordt voorkomen. We houden ons aan de uitgangspunten van het Thuis voor Noordje.

Resultaten

1. Jeugdigen voelen zich gehoord en gezien, en groeien op in een gezonde, veilige en kansrijke omgeving waarin zij zich optimaal kunnen ontwikkelen.
2. Het versterken van de veerkracht van jeugdigen en gezinnen met de nadruk op preventie, normalisatie en mentale gezondheid.

3. Jeugdigen en gezinnen die afhankelijk zijn van ondersteuning ervaren zo min mogelijk belemmeringen in de zorgketen bij hun hulpvraag.
4. Jeugdigen en gezinnen ontvangen ondersteuning thuis en zo nabij mogelijk. De ondersteuning wordt waar nodig integraal aangeboden aan het hele gezin.
5. Voldoende (hoog)specialistische jeugdhulp- en kleinschalige woonvoorzieningen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 43 overzicht prestaties beleidsveld Jeugd(hulp)

Prestaties uit de Begroting 2025		Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Vaststellen Hoornse uitvoeringsnotitie Hervormingsagenda Jeugd met aandacht voor de verbinding met onderwijs, openbare orde en veiligheid (zoals Top X aanpak en het plan Preventie met gezag), Wmo en participatie.	Plan van aanpak Hervormingsagenda jeugd is opgesteld. Er wordt een projectmanager aangetrokken in 2026 om het plan van aanpak tot uitvoering te brengen.
2.	Uitwerken van de regionale uitvoeringsagenda als vertaling van het landelijk Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming.	De zelfscan Sterke Lokale Teams is uitgevoerd. Op basis van deze uitkomsten stelt de gemeente komend jaar een verbeterplan op. Daarnaast is via diverse werkgroepen ingezet op het versterken van de samenwerking tussen ketenpartners en professionals, met als doel het vergroten van de samenhang en effectiviteit rond veiligheid in gezinnen en huishoudens.
3.	Implementeren inkoop (specialistische) jeugdhulp, onder andere in (boven)regionale samenwerking.	Is gerealiseerd.
4.	Voorstel herinrichting Hoorns zorgstelsel. Hierin worden mogelijkheden voorgesteld om geïndiceerde zorg naar voorliggende voorzieningen te verplaatsen.	Dit maakt onderdeel uit van de hervormingsagenda Jeugd en wordt in 2026 uitgevoerd.
5.	Door het uitvoeren van pilots onderzoeken wij hoe wij de ambulante (hoog)specialistische jeugdhulp- en kleinschalige woonvoorzieningen betaal- en uitvoerbaar kunnen houden.	In 2025 is Noordje in Westfriesland (voorheen Houtskoolschets Westfriesland) uitgevoerd.

Extra gerealiseerd

- Nota preventief jeugdbeleid is vastgesteld;
- Hoorn is Kandidaat-gemeente CFCI (Child Friendly Cities Initiative van UNICEF) geworden;
- Bijdrage geleverd aan meerjarenbeleidsvisie 2026-2040;
- Door intensieve samenwerking met segment C-aanbieders bouwen we aan strategisch partnerschap;

- Binnen het bestuurlijke bovenregionale netwerk jeugdhulp Noord-Holland (BORN) is de bovenregionale samenwerking op Noord-Hollands niveau geëvalueerd. Hoorn heeft hierin geparticipeerd en bijgedragen aan de evaluatie;
- Verordening Jeugdhulp 2025 is vastgesteld.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

tabel 44 financieel overzicht programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2025 primitief			Begroting 2025 na wijziging			Realisatie 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Participatie	-37.801	25.674	-12.127	-46.109	32.864	-13.245	-42.959	33.269	-9.690
Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg	-69.695	3.359	-66.336	-81.720	15.148	-66.572	-77.727	15.783	-61.944
Jeugd(hulp)	-32.179	1.068	-31.111	-37.467	2.005	-35.462	-35.126	2.270	-32.856
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-139.675	30.101	-109.574	-165.296	50.017	-115.279	-155.812	51.323	-104.490
Storting in reserves	-68	0	-68	-3.227	0	-3.227	-7.538	0	-7.538
Onttrekking aan reserves	0	126	126	0	1.878	1.878	0	2.876	2.876
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-139.675	30.101	-109.516	-168.523	51.895	-116.628	-163.350	54.199	-109.151

Toelichting verschillen groter dan € 50.000 tussen begroting na wijziging en realisatie
tabel 45 toelichting verschillen programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Participatie</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele rekening gezien budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze verdeeld als bij de begroting maar dan voor de werkelijke bedragen.	175			
Een groep huishoudens ontvangt door een ongelukkige samenloop van wet- en regelgeving te weinig toeslagen. Het besteedbaar inkomen komt hierdoor onder het niveau voor (echt)paren met een volledige bijstandsuitkering en daarmee onder het bestaansminimum. Gemeenten ondersteunen deze huishoudens tot er in 2028 een definitieve oplossing via een fiscale regeling komt.				
Voor de jaren 2023 en 2024 wordt gewerkt met een tegemoetkoming op basis van de bijzondere bijstand. Tot en met 1 maart 2026 kunnen inwoners de toeslag alleenverdieners over de jaren 2023 en 2024 bijzondere bijstand aanvragen. Voorgesteld wordt om het resterende bedrag via resultaatbestemming over te hevelen naar 2026.	118			-118
Een groep huishoudens ontvangt door een ongelukkige samenloop van wet- en regelgeving te weinig toeslagen. Het besteedbaar inkomen komt hierdoor onder het niveau voor (echt)paren met een volledige bijstandsuitkering en daarmee onder het bestaansminimum. Gemeenten ondersteunen deze huishoudens tot er in 2028 een definitieve oplossing via een fiscale regeling komt.				
Vanaf 2025 wordt deze regeling namens de gemeente Hoorn uitgevoerd door WerkSaam. De uitbetaling aan de betreffende inwoners verloopt via WerkSaam omdat het om een belaste regeling gaat en de gemeente deze niet zelf kan uitkeren.				
Inwoners kunnen deze vaste tegemoetkoming aanvragen tot 31-12-2028. Voorgesteld wordt om het bedrag via resultaatbestemming over te hevelen naar 2026.	115			
In 2024 is incidenteel budget ontvangen voor extra inzet op bijzondere bijstand en vroegsignalering. In 2025 zijn we gestart met de doorontwikkeling van vroegsignalering om het bereik te vergroten. Deze doorontwikkeling is echter nog niet afgerond. Uit de evaluatie blijkt dat het huidige bereik van vroegsignalering laag is, terwijl de urgentie om hierop in te zetten hoog blijft.				
Voorgesteld wordt om het bedrag via resultaatbestemming over te hevelen naar 2026.	40			
De middelen van het Interdepartementaal Beleidsonderzoek (IBO) Problematische Schulden vanuit de meicirculaire zijn in 2025 niet besteed, omdat de actualisatie van het beleidsplan Rondkomen 2026–2030 prioriteit had.	77			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Vorgesteld wordt om het bedrag via resultaatbestemming over te hevelen naar 2026, zodat het kan worden ingezet voor uitvoering van het geactualiseerde beleid.				
De gemeente ondersteunt ouders en kinderen die getroffen zijn door de toeslagenaffaire. De kosten van gedupeerden die een gemeentelijk hulpverleningstraject willen volgen, kan worden gedeclareerd bij het rijk. Voorwaarde is dat de problematiek toegewezen kan worden aan de toeslagenproblematiek. Een deel van de kosten zijn verantwoord in de beleidsvelden 'Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg' en 'Jeugd(hulp)'. In deze uitkering zit ook een vergoeding voor de uitvoeringskosten. Deze vergoeding is reeds gedeclareerd, de uitvoering loopt echter door in 2026. Voorgesteld wordt om € 212.500 via resultaatbestemming toe te voegen aan het budget van 2026.	242	369		
Voordeel door een lager gebruik van de kwijtscheldingsmogelijkheden van belastingen dan verwacht.	94			
WerkSaam sluit het boekjaar 2025 af met een positief rekeningresultaat. Het positieve resultaat bestaat grotendeels uit een voordeel op de personeelslasten, rentebaten en extra Rijksbijdrage.	634			
De deelnemende gemeenten hebben een afspraak met WerkSaam om opdrachten af te nemen op taken die geschikt zijn voor de inzet van de doelgroep van WerkSaam, zoals groenvoorziening, schoonmaak en de post. De Bonus-Malus regeling. In 2025 ontvangt de gemeente Hoorn een bonus van € 243.000.	243			
Er is een voordeel gerealiseerd op de voorziening debiteuren van WerkSaam. Het debiteurensaldo is nagenoeg gelijk gebleven, de voorziening is naar beneden bijgesteld.	331			
Ten opzichte van de begroting is er een voordeel op de BUIG gerealiseerd. Enerzijds is het saldo terugvordering en verhaal € 200.000 hoger dan verwacht. Daarnaast zijn de lasten lager. In de begroting is rekening gehouden met een stijging van het aantal uitkeringen in werkelijkheid was de uitstroom hoger dan de instroom. Daarnaast is het definitieve BUIG budget hoger dan boven bijgesteld (prijseffect) dan verwacht.	1.060			
Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele rekening gezien budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze verdeeld als bij de begroting maar dan voor de werkelijke bedragen.	974			
Kapitaallasten: de verandering in de kapitaallasten heeft meerdere oorzaken. Een ander rente omslagpercentage en een ander bestedingsritme. Beide oorzaken leiden tot een verschil.	57			-15

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Bij de multifunctionele accommodaties de Huesmolen en de Grote Beer hebben zich enkele calamiteiten voorgedaan, wat een nadeel oplevert. Bij de Grote Beer ging het onder andere om legionellabestrijding, het vervangen van een gesprongen boiler, herstel van een defecte toegangsdeur en vervanging van cv-leidingen. Bij de Huesmolen ging het onder andere om herstel gebreken elektrische toegangsdeuren en oplossen lekkage. Daarnaast was op dit beleidsveld geen rekening gehouden met inkomsten vanuit het gebouw op de Lage Hoek.	-60	61		
In het gemeentefonds heeft Hoorn voor de regio Westfriesland als centrumgemeente het Impulsbudget sociale infrastructuur ontvangen. Dit budget is bedoeld om gemeenten en sociaal ontwikkelbedrijven te ondersteunen bij het toekomstbestendig maken van de sociale infrastructuur. Denk aan inzet op een betere organisatiestructuur, efficiëntere bedrijfsvoering, ondersteuning bij transitie en transformatie. Maar denk ook aan inzet op betere begeleiding van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en aan het creëren van duurzame werkplekken. In 2026 wordt het projectplan afgerond en zal het project starten. Voorgesteld wordt om het bedrag via resultaatbestemming over te hevelen naar 2026.	590			
In de decembercirculaire is een bedrag ontvangen voor medewerkers van sociaal ontwikkelbedrijven compensatie te bieden voor de nadelige gevolgen van fiscale maatregelen uit het Belastingplan 2025. De decembercirculaire is niet meer in de begroting meegenomen. De lasten zijn hier verantwoord, de hogere bijdrage van het gemeentefonds bij de algemene uitkering. Daarnaast is er een voordeel gerealiseerd op de overige re-integratiekosten.	-263			
De lasten van de regiotaxi zijn € 47.500 lager dan begroot en de inkomsten zijn € 11.000 lager dan begroot. Per saldo een voordeel van € 36.500.	48	-11		
Hoorn ontvangt als centrumgemeente geld van het Rijk voor uitvoering van het Nationaal Actieplan Dakloosheid. Over de inzet van dit geld moet nog afstemming en besluitvorming in de regio Westfriesland plaatsvinden, dit gebeurt in 2026. Doordat het budget niet is uitgegeven, ontstaat er in 2025 een voordeel. Zie ook voorstel voor resultaatbestemming.	603			-280
Hoorn voert, als centrumgemeente, de taken uit voor Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang en OGGZ. Het saldo tussen de inkomsten van het Rijk en de uitgaven wordt gestort in de (regionale) reserve MO/BW/OGGZ. De Westfriesse gemeenteraden hebben besloten dat het saldo van deze reserve maximaal 5% van de rijksinkomsten mag zijn. Het surplus wordt per jaareinde verdeeld over de gemeenten op basis van het inwoneraantal. In 2025 is er € 1,927 miljoen minder uitgegeven dan van het Rijk is ontvangen. Dit bedrag is in de reserve gestort. Het surplus van de reserve is € 1,906 miljoen en wordt dus terugbetaald aan de gemeenten. Voor Hoorn leidt dit tot een voordeel van € 659.000.	306	-85	-921	1.536

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
In de Begroting was al rekening gehouden met een deel van deze bedragen, daarom wijken de hiernaast genoemde verschillen af van de hierboven genoemde bedragen.				
Sinds 2024 komt een raadswerkgroep bij elkaar voor de vormgeving van de stadsgesprekken. Het stadsgesprek over het standbeeld van Coen is in 2025 uitgevoerd. Het resterend budget is nodig voor het vervolgproces in 2026. Daarnaast is het budget nodig voor educatie en bewustwording over het slavernijverleden en de doorwerking daarvan. In 2026 wordt het onderzoeksrapport van het slavernijverleden van Hoorn vertaald naar een toegankelijke vorm voor een breder publiek.	59			-57
De kosten voor Wmo zijn gestegen ten opzichte van 2024. Dit komt door de prijsindexatie van 4,91% op de tarieven. Toch ontstaat er in 2025 een voordeel tussen de begrote en de werkelijke kosten. Dit komt vooral doordat de inkomsten van het Rijk vooralsnog hoger is dan de uitgaven die Hoorn heeft voor de Wmo. Maar ook door triage en regres en scherper aan de poort zijn de kosten lager. De inkomsten uit eigen bijdrage zijn hoger dan vooraf ingeschat.	745	95		
Bij de Jaarrekening 2024 is een inschatting gemaakt van de kosten voor de Netwerkorganisatie Zorg in Westfriesland. De werkelijke afrekening is in 2025 ontvangen en is hoger dan de inschatting. Dat leidt tot een nadeel. Daarnaast is de afrekening over 2025 hoger.	-105			
Voor de uitvoering van de Wet Inburgering ontvangt de gemeente een specifieke uitkering van het Rijk. De inkomsten en uitgaven zijn begroot op dit beleidsveld. Een deel van de uitgaven betreft maatschappelijke begeleiding, deze kosten worden gemaakt op het beleidsveld Overhead. De uitkering van het Rijk is altijd gelijk aan de uitgaven die de gemeente maakt, maar doordat een deel van de uitgaven dus op een ander beleidsveld staat, ontstaat er een verschil.	853	-326		
In de begroting zijn de uitgaven en inkomsten voor de doorstroomlocatie aan de Maelsonstraat en de opvanglocatie aan de Johannes Poststraat niet goed geraamd. Hierdoor ontstaan er verschillen. Voor de doorstroomlocatie op de Maelsonstraat verstrekt het Rijk een specifieke uitkering per geplaatste vergunninghouder per dag. Daarnaast ontvangt Hoorn ook inkomsten van het COA voor de statushouders die onder de HAR-regeling vallen. De inkomsten vanuit de HAR-regeling zijn voor 12 maanden opvang. Dit is de reden waarvoor de inkomsten voor deze locatie hoger zijn dan de uitgave, zie ook voorstel voor resultaatbestemming. De kosten voor de opvanglocatie aan de Johannes Poststraat worden vergoed door het COA. Op deze locatie is er een klein exploitatievoordeel.	-649	808		
In 2025 is geld beschikbaar gesteld voor uitvoering van de woonvisie met als dekking inkomsten vanuit het Rijk. In 2025 zijn er nog geen kosten gemaakt.	86	-86		

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
De uitgaven voor de opvang van ontheemden Oekraïne wordt budgettair neutraal geraamd in de begroting, dat wil zeggen dat de uitgaven gelijk worden gehouden aan de verwachte inkomsten van het Rijk. In 2025 zijn de werkelijke uitgaven lager, hierdoor ontstaat er een voordeel. De inkomsten van het Rijk zijn hoger dan vooraf ingeschat.	199	248		
In de begroting is een risicobudget opgenomen voor het sociaal domein. In 2025 wordt het tekort op Jeugdzorg (beleidsveld 6.4) deels hiermee gedekt, echter kon dit niet meer in de begroting worden verwerkt. Daarom ontstaat er op dit beleidsveld een voordeel.	330			
Voor de uitvoering van de specifieke uitkeringen IZA en GALA is in 2025 minder uitgegeven. Daarom ontstaat er een verschil op de uitgaven en dus ook op de inkomsten van het Rijk. Verder is er een correctie gemaakt op de verantwoording 2024, hierdoor is het verschil niet budgettair neutraal.	151	-121		
<i>Beleidsveld Jeugd(hulp)</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele rekening gezien budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze verdeeld als bij de begroting maar dan voor de werkelijke bedragen.	280			
Het Rijk heeft gemeenten gecompenseerd voor de tekorten op Jeugdzorg in 2023 en 2024. Bij de Najaarsbijstelling 2025 is besloten om de compensatie te storten in de reserve Hervormingsagenda Jeugd. Per abuis is het niet zo in de begroting verwerkt. In plaats daarvan is er een uitgavenbudget geraamd. Het bedrag is wel in de reserve gestort waardoor er nu een verschil ontstaat op de lasten en de mutaties reserves, per saldo is het budgettair neutraal.	3.389		-3.389	
De subsidie voor Jeugdzorg in IKEC is in de begroting niet geïndexeerd, hierdoor zijn de werkelijke uitgaven hoger dan begroot. De kosten worden verdeeld over de Westfriese gemeenten op basis van het aantal leerlingen per gemeente. Voor de begroting is hier een aanname op gedaan. De werkelijke verdeling Hoorn/ overige Westfriese gemeenten is anders, waardoor de inkomsten vanuit de regio lager zijn.	-243	-84		
De kosten voor Jeugdzorg zijn hoger dan begroot. Het is nog te vroeg om de financiële effecten te zien van de nieuwe inkoop. Er is vooral een stijging op de kosten voor de gecertificeerde instellingen, ook zijn er meerkosten door een toename van de hooggespecialiseerde zorg als gevolg van complexere casuïstiek. Op beleidsveld 6.3 is een risicobudget geraamd van € 330.000 om tegenvallers in het sociaal domein op te vangen. Hiermee kan een deel van de hogere kosten worden gedekt. In 2025 is van het Rijk een specifieke uitkering ontvangen voor de pilot van het Integraal Gezinsteam, ook is hier voor een bijdrage van de regiogemeenten ontvangen. De inkomsten zijn hoger dan ingeschat.	-711	72		

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Bij de Jaarrekening 2024 is een inschatting gemaakt van de kosten voor de Netwerkorganisatie Zorg in Westfriesland. De werkelijke afrekening is in 2025 ontvangen en is hoger dan de inschatting. Dat leidt tot een nadeel. Daarnaast is de afrekening over 2025 hoger.	-105			
Hoorn heeft in 2025 (als aanbestedende dienst) de afrekening gemaakt voor de projectkosten van de Inkoop Jeugdzorg en Wmo over de periode 2024/2025. In de begroting is alleen de Hoornse bijdrage in dit project opgenomen en niet de uitgaven en de inkomsten van de regiogemeenten. Hierdoor ontstaan er verschillen.	-260	346		

Programma 7 Duurzaamheid en milieu

Hoofddoelstelling

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

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

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

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

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

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

Beleidsvelden

[Duurzaamheid en milieu](#)

[Riolering en afval](#)

[Begraafplaatsen](#)

[Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit](#)

Verbonden partijen

tabel 46 verbonden partijen duurzaamheid en milieu

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
Afvalbeheer Westfriesland	Het lichaam is ingesteld ten behoeve van het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud alsmede ten behoeve van intergemeentelijke afstemming met betrekking tot afvalstoffenbeleid en -uitvoering, DVO- en aandeelhouderzaken.	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De verdeelsleutel is het inwoneraantal.
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	De regeling wordt getroffen voor, de uitvoering van en de ondersteuning en advisering bij, taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving van de fysieke leefomgeving betreffende natuur en milieu.	In de begroting wordt vastgelegd welke bijdrage elke deelnemer verschuldigd is voor de door hem aan de omgevingsdienst opgedragen taken.
Alliander N.V.	De belangrijkste activiteiten van Alliander en zijn 100% dochterondernemingen omvatten het beheer van elektriciteits- en gasnetwerken in ongeveer een derde van Nederland en het leveren van netwerk gerelateerde diensten.	De gemeente heeft naast het eigen vermogen van de N.V. een converteerbare lening uitgegeven aan Alliander. De gemeente staat verder nergens garant voor en bij faillissement wordt er in beginsel geen aanspraak gemaakt op de gemeente.
NV HVC	De vennootschap en haar groepsmaatschappijen, heeft als doel ten algemenen nutte werkzaam te zijn op het gebied van het beheer van afval, reststromen en duurzame energie ten dienste van gemeenten en waterschappen. De activiteiten van de groep bestaan uit: afvalinzameling, sortering, recycling en compostering, verwerking van afval en de daarmee verbonden opwekking en afzet van elektriciteit en warmte en opwerking van reststoffen tot nuttige toepasbare restproducten, advisering van haar aandeelhouders op het gebied van duurzame energie, alsmede de ontwikkeling en beheer van duurzame energieproductie-installaties.	De gemeente heeft naast het eigen vermogen van de N.V. een langdurige dienstverleningsovereenkomst afgesloten. De bijdrage voor de uitvoering van de dienstverleningsovereenkomst is afhankelijk van het werkelijk opgehaalde afval. De gemeente staat verder garant voor de financiering van de activiteiten ten behoeve van de gemeenten. Alle aandeelhouders A zijn in hun onderlinge verhouding draagplichtig en wel naar rato van het aantal uitgegeven aandelen A dat iedere aandeelhouder A op dat moment houdt.

Beleidsveld Duurzaamheid en milieu

Dit beleidsveld bestaat uit de onderwerpen:

- Circulariteit
- Energietransitie
- Ruimtelijke adaptatie
- Biodiversiteit

Beleidsveld riolering

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

Resultaten

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

1. Stedelijk afvalwater wordt ingezameld via een riool voor huishoudelijk afvalwater en afgevoerd naar een zuiverende voorziening van het waterschap voor zover dat doelmatig kan met een openbaar vuilwaterriool.

Zie paragraaf [Energietransitie](#) voor de specifieke doelstellingen en resultaten.

Doelstellingen en resultaten Circulariteit, Ruimtelijke Adaptatie en Biodiversiteit zijn ondergebracht onder paragraaf [Energietransitie](#). Dit omdat alle drie de onderwerpen vallen onder opgave Duurzame Stad.

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

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 47 overzicht prestaties beleidsveld riolering

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. 1. Planvorming, gegevensbeheer en onderzoek. 2. Onderhoud zoals reinigen, inspecteren en repareren van rioleringsvoorzieningen. 3. Bestaande riolering vervangen, renoveren of verbeteren. 4. Nieuwe riolering beoordelen en in beheer nemen.	Het gegevensbeheerprogramma voor riolering is vervangen waardoor een betere aansluiting met de landelijke standaards voor Geo-Informatie mogelijk is. Er zijn met de omgevingsdienst stappen gezet naar het terugdringen van bedrijfsmatige vetlozingen die storingen veroorzaken. De jaarlijkse ronde voor reiniging en inspectie is gedaan en de noodzakelijke maatregelen die daaruit naar voren kwamen zijn uitgevoerd. Er is geïnvesteerd in rioolvervangingsprojecten. Zie hieronder de projecten. Uitbreiding van areaal onderzocht/ in beheer genomen.
2. Projecten met rioolvervangning: 1. Verschillende straten binnen Hoorn Noord Vennenlaankwartier: • Venenlaan, Van Beijerenstraat, Boelisstraat, Julianaplein; • Johannes Poststraat, Adriaan Boomstraat, Eenhuizen; • Drieboomlaan, Liornestraat (ged.), Frans Halslaan; • Van Beijerenstraat, Sonckstraat, Crabstraat; • Wilhelminalaan - Bontekoestraat. • Gedempte Appelhaven 2. Postiljon/Karos 3. Tussen de Wachters fase 2 4. De Opgang 5. Geulweg / Amstelweg 6. Kolenbergstraat e.o.	Stand van zaken projecten rioolvervangning: 1. Binnen Hoorn-Noord/Vennenlaankwartier is riolering vervangen, dat gaat in fases. 2. Gedempte Appelhaven is nog in uitvoering. 3. Postiljon/Karos is nog in uitvoering. 4. Tussen de Wachters fase 2 nutsbedrijven zijn gestart, rioleringswerk nog niet. 5. De Opgang is in afronding. 6. Geulweg/Amstelweg, gaat mee in herinrichting Kersenboogerd. 7. Kolenbergstraat e.o. is uitgesteld naar begin 2026.
3. Renovaties in de vorm van 'relinen' in gedeelten van de straten: 1. Nieuwe Steen, Leisteen, Barnsteen, Compagnie en Poolster.	Renovaties in de vorm van 'relinen' in gedeelten van de straten: Nieuwe Steen (2 strengen), Compagnie (5 strengen), Poolster (1 streng) en een gedeelte van Florastraat. Er wordt een meerjarencontract aanbesteed voor reliningsopdrachten. Leisteen en Barnsteen en een ander deel van Nieuwe Steen wordt daarin later meegenomen.

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

Beleidsveld afval

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Resultaten

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

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

tabel 48 overzicht prestaties beleidsveld afval

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Vervolgen uitrol 'basis op orde': • Herinventarisatie materieel HVC en bepalen aanpakken overige aspecten (zoals aanbodlocaties, ABS Zwaag, etc.); • Uitvoeringsfase ondergrondse rest- en plasticcontainers en bovengrondse GFE-cocons binnenstad en hoogbouw locaties.	In 2025 hebben we het locatieplan opgesteld voor de nieuwe ondergrondse containers en de GFE cocons voor de binnenstad van de gemeente Hoorn en deze via een zienswijzeprocedure officieel laten vaststellen. De procedure voor het opschoonen van de textielcontainers van inzamelaars die niet door de gemeente Hoorn zijn aangewezen is gestart. En er is een communicatiecampagne voorbereid voor inwoners in de binnenstad gericht op het gebruik van de GFE cocons. De ingebruikname van de nieuwe containers in de binnenstad, het verdwijnen van de zakkenroutes en de nieuwe ondergrondse containers en de GFE cocons die worden geplaatst in de wijken (met name nabij hoogbouw) is gepland in 2026.
2. Gemeentelijk grondstoffenplan 2025 – 2029 • Vaststelling GGP; • Start uitvoeringsfase; • Voortzetting bestaande activiteiten (HVC).	Het grondstoffenplan is in december 2025 vastgesteld in de raad, en is gericht op het verminderen van de hoeveelheid huishoudelijk restafval door een tariefprikkel. De invulling van deze prikkel wordt in 2026 bepaald. In de bestaande activiteiten heeft HVC in 2025 een verandering doorgevoerd in het gastheerschap op de milieustraat, waardoor er een betere scheiding plaatsvindt en er minder grof restafval verbrand hoeft te worden.

Beleidsveld Begraafplaatsen

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

Hoorn heeft voldoende aanbod voor begraven en as op de gemeentelijke begraafplaatsen. Begraven is een voorziening die betaalbaar blijft voor inwoners. Het begraafplaatsbeheer is klantvriendelijk, met variabele uitgifte-termijnen van graven en urnenbewaarplaatsen. Er is ruime keuzevrijheid

voor het aanbrengen van grafbedekking. Hoorn streeft ernaar deze situatie ook in de toekomst te garanderen.

Resultaten

Verbeterde informatieverstrekking op de begraafplaatsen over status van verlopen grafrechten.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 49 overzicht prestaties beleidsveld Begraafplaatsen

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. In stand houden van het huidige voorzieningen- en onderhoudsniveau;	Regulier onderhoud aan groen, paden, grafmonumenten en gebouwen uitgevoerd. Begrafenissen gepland en uitgevoerd, administratie bijgehouden en toezien op naleving regelgeving en begraafplaatsverordening. Veiligheidsinspecties aan bomen en materieel uitgevoerd.
2. Mogelijkheid onderzoeken voor het invoeren van eeuwigdurende grafrechten;	Er heeft een 1e verkenning plaatsgevonden, dit wordt in 2026 verder uitgewerkt.
3. Onderzoek mogelijkheden in de natuur begraven.	Bij diverse gemeentelijke natuurbegraafplaatsen een bezoek gebracht en hier ideeën opgedaan en tips gekregen. We zijn tot de conclusie gekomen dat er mogelijkheden zijn om in Hoorn niet in de natuur, maar wel natuurlijk te begraven op begraafplaats Zuiderveld. De ideeën worden in 2026 verder uitgewerkt.

Beleidsveld Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

In juli 2017 is de Nota Dierenwelzijn 2017 - 2022 vastgesteld. Doel van deze nota is om met de instrumenten die de gemeente heeft de samenwerking te stimuleren respectvol met dieren om te gaan. In 2024 is gestart met een nieuwe nota Dierenwelzijn, deze wordt in 2025 afgerond.

In de Groenvisie hebben we het bevorderen van biodiversiteit integraal meegenomen. Zie ook [cultuur, recreatie en sport](#). Onder biodiversiteit verstaan we alle soorten leven die we in onze gemeente hebben. Naast de verscheidenheid aan soorten omvat biodiversiteit ook verschillende leefgebieden waar die soorten voorkomen. Voorbeelden zijn parken, bermen, vijvers en watergangen.

Tot slot omvat biodiversiteit ook de genetische variatie binnen soorten. Bijvoorbeeld de varianten binnen een boomsoort of de verschillende ondersoorten van een bepaald dier. We kunnen niet zonder biodiversiteit. Soorten en ecosystemen zorgen voor de productie van zuurstof, afbraak van dode dieren en planten, bestuiving van planten en het beheersen van plagen.

Resultaten

1. Professionaliseren van de opvang en het vervoer van dieren conform de Nota Dierenwelzijn.
2. Uitvoeringsplan Groenvisie waarin concrete acties staan om de biodiversiteit te bevorderen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 50 overzicht prestaties beleidsveld Begraafplaatsen

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Actualiseren van de Nota Dierenwelzijn. Op regionale schaal wordt de samenwerking verbeterd voor opvang en vervoer van dieren.	Dit jaar zijn er regionale afspraken vastgelegd voor een structurele subsidie aan het dierenasiel en de dierenambulance. De Westfriese gemeenten verlenen een subsidie naar rato van inwoneraantal. De voorbereidingen voor de Nota Dierenwelzijn zijn opgestart, maar hebben nog niet geleid tot vastgesteld beleid. Aan de raad is ter informatie een beleidsverkenning aangeboden, waarin de huidige situatie is geanalyseerd en een koers wordt

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	geschetst voor de komende twee jaar om een stevige basis te kunnen leggen voor de komende nota.
2. Uitvoeren onderdeel biodiversiteit Groenvisie.	Zie programma 5 beleidsveld groen punt 2.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

tabel 51 financieel overzicht programma 7 Duurzaamheid en milieu (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2025 primitief			Begroting 2025 na wijziging			Realisatie 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Duurzaamheid en milieu	-5.886	2.562	-3.324	-6.737	2.687	-4.050	-6.159	3.567	-2.592
Riolering en afval	-16.412	19.382	2.970	-16.980	20.163	3.183	-15.819	20.474	4.655
Begraafplaatsen	-341	275	-66	-333	275	-58	-506	213	-293
Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit	-35	0	-35	-35	0	-35	-18	0	17
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-22.639	22.219	-420	-24.085	23.125	-960	-22.502	24.254	1.752
Storting in reserves	-1.287	0	-1.287	-1.824	0	-1.824	-1.037	0	-1.037
Onttrekking aan reserves	0	1.321	1.321	0	2.710	2.710	0	715	715
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-22.639	22.219	-386	-25.909	25.835	74	-23.527	24.275	748

Toelichting verschillen groter dan € 50.000 tussen begroting na wijziging en realisatie
tabel 52 toelichting verschillen programma 7 Duurzaamheid en milieu (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Duurzaamheid en milieu</i>				
De raad heeft structureel programmabudget beschikbaar gesteld voor het programma energietransitie. De exploitatie wordt jaarlijks geëgaliseerd met de reserve stimulering duurzaamheidsmaatregelen. Doordat vanuit het programma zowel ingezet is op uitvoering en ontwikkeling van de opgave blijven er programmagelden over. Naast uitvoering geven aan de besparingsopgave in de gebouwde omgeving is er veel inzet gepleegd op de ontwikkeling van de opgave vanuit energie-infra, wijkuitvoeringsplannen en warmte. Hiervoor zijn ook incidentele subsidies verworven. Er is een resultaatbestemming aangeleverd.	606	818	787	
De raad heeft vanuit de reserve stimulering duurzaamheidsmaatregelen beschikbaar gesteld. De uitgaven in 2025 worden gedekt vanuit ontvangen subsidie, een onttrekking aan de reserve hier niet nodig. Dit levert een nadeel op.			-315	
In de begroting is rekening gehouden met een storting en onttrekking SPUK CDOKE van dezelfde omvang. Beide zijn verantwoord via de post vooruit ontvangen Rijksmiddelen. Het effect hiervan is neutraal.			1.273	-1.273
Bij de jaarrekening 2024 was de resultaatbestemming Energietransitie gestort in de reserve incidentele bestemmingen. In 2025 is dit naar het juiste programma gecorrigeerd			-537	
<i>Beleidsveld riolering en afval</i>				
Per saldo een voordeel op het product riolering. Dit voordeel wordt veroorzaakt door lager dan geraamde uitgaven aan groot onderhoud rioolheffing. Hier staat een storting aan de voorziening tegenover.	250	-230		178
Voor de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval zijn minder kosten gemaakt, dit wordt veroorzaakt door herziening van in het verleden ingeschatte kosten die niet worden doorbelast. Er is een resultaatbestemming aangemeld, om het geld vanuit het product afval beschikbaar te houden voor toekomstige aan afval gerelateerde kosten en investeringen.	917	-110		
In voorgaande jaren ontvangen vergoeding voor zwerfafvalbestrijding en prullenbakkenvergoeding wordt verantwoord in de exploitatie. Dit levert een incidenteel voordeel op. Bij de rekening wordt voorgesteld deze middelen te storten in de reserve incidentele bestemmingen zodat het beschikbaar blijft voor de bestrijding van zwerfafval en het vervangen van prullenbakken. Zie ook de toelichting bij analyse op hoofdlijnen.		653		

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Begraafplaatsen</i>				
Kapitaallasten: de verandering in de kapitaallasten heeft meerdere oorzaken. Een ander rente omslagpercentage en een ander bestedingsritme. Beide oorzaken leiden tot een verschil.	-126			
Minder inkomsten uit begraafrechten dan begroot, dit wordt veroorzaakt een lager aantal verlengingen.		-62		

Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Hoofddoelstelling

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

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

Beleidsvelden

[Ruimtelijke ordening](#)

[Volkshuisvesting](#)

[Wijkgericht werken](#)

[Grondzaken](#)

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

Voor langer zelfstandig wonen ligt er een relatie met [Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening](#) en met de gebiedsprogramma's.

Verbonden partijen

tabel 53 verbonden partijen ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
Businesspark Zevenhuis Hoorn B.V.	Verwerven en het direct verkopen van kavels behorende tot het bestemmingsplan Zevenhuis (Fase I) en het inleggen van financiële middelen in Exploitatiemaatschappij Zevenhuis BV.	De gemeente heeft naast het eigen vermogen van de B.V. geen financieel belang. De gemeente staat verder ook nergens garant voor en bij faillissement wordt er in beginsel geen aanspraak gemaakt op de gemeente.

Beleidsveld Ruimtelijke ordening

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

We werken de opgaven uit de Omgevingsvisie verder uit en vertalen deze in een Omgevingsplan. We voeren regie op de ontwikkeling van onze stad. Dit vertaalt zich in een aantrekkelijke stad voor jong en oud, waarin het prettig werken, ondernemen, wonen en leven is. De gemeente stuurt op de ontwikkeling van nieuwe stedelijke woonmilieus, waarin wonen, werken en verblijven samenkomen. In samenwerking met ontwikkelaars en corporaties (Woningmakers) brengen we initiatieven tot ontwikkeling en versnellen daarmee de woningbouwplannen. Samen met de andere Westfriese gemeenten willen we tot de meest aantrekkelijke en ambitieuze regio's van Nederland behoren. We verbinden onze opgaven met de opgaven op grotere schaal in het stedelijk netwerk, zoals het 'Programma Bereikbare

Steden (MRA)', de 'Ontwikkelagenda Hoornse Lijn' en de ambities in de regio Noord-Holland Noord, waaronder de 'Woondeal NHN'.

Resultaten

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 54 overzicht prestaties beleidsveld Ruimtelijke ordening

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. De omgevingsvisie uitgewerkt in een Ruimtelijke Agenda en Gebiedsagenda's.	Ruimtelijke Agenda is vastgesteld en proces om te komen tot gebiedsagenda's is opgestart.
2. Het opstellen van een eerste wijziging van het omgevingsplan (voor de bestaande woonwijken);	Dit is gedaan, vaststelling volgt in 2026
3. Creëren en/of faciliteren van nieuwe vestigingsmilieus waarin wonen, werken en leven samenkomen.	In de ontwikkelgebieden van de gemeenten zijn in aanbestedingsdocumenten eisen voor nieuwe vestigingsmilieus opgenomen. Bij ontwikkelingen van externe partijen geeft de gemeenten wensen mee om te komen tot deze nieuwe vestigingsmilieus.

Beleidsveld Volkshuisvesting

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

Toelichting

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

We leveren een bijdrage aan de opvang van Oekraïners en de huisvesting van statushouders en vluchtelingen. We sluiten aan bij de regionale

aanpak voor huisvesting van buitenlandse werknemers en kwetsbare inwoners.

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

Resultaten

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 55 overzicht prestaties beleidsveld Volkshuisvesting

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Voortgang en zo mogelijk versnelling van de woningbouwproductie, samen met de Woningmakers;	Samen met de Woningmakers zijn Versnellingstafels in Westfriesland georganiseerd. Op de tafel zijn knelpunten naar voren gekomen en gezocht naar oplossingen.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
2. We zetten in op 65% betaalbare nieuwbouw voor toekomstige woningbouwplannen, zoals afgesproken in de Woondeal;	In nieuwe Nota van Uitgangspunten en Anterieure Overeenkomsten zijn de afspraken uit de Woondeal geborgd per woningbouwproject.
3. Prestatieafspraken actualiseren met Intermaris, Het Grootslag en Woonzorg Nederland, binnen het meerjarig kader van de raad;	De prestatieafspraken met Intermaris zijn vanwege de landelijke politiek later opgesteld en worden begin 2026 vastgesteld. De uitvoering heeft in 2025 volgens afspraak plaatsgevonden. Met Het Grootslag en Woonzorg Nederland zijn geen jaarlijkse prestatieafspraken. Wel zijn bestuurlijke gesprekken gevoerd om uitvoering te geven aan de gezamenlijke ambities.
4. Vaststellen van de woonzorgvisie;	De Woonzorgvisie is opgesteld en vastgesteld.
5. Uitwerken plannen voor alternatieve locaties voor de middellange termijn voor de doelgroep Oekraïense vluchtelingen.	De plannen voor alternatieve locaties zijn uitgewerkt en gedeeld met de raad.

Beleidsveld Wijkgericht werken

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

Toelichting

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

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 56 overzicht prestaties beleidsveld Wijkgericht werken

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. We vormen, activeren en versterken netwerken in de wijken. Bijvoorbeeld in de Kersenboogerd en in Hoorn-Noord/ Venenlaankwartier.	We hebben bewoners en andere gebruikers vanuit de wijken benaderd om op die manier de wijknetwerken te versterken. Ook zijn verschillende dorpsoverleggen met elkaar in contact gebracht waarbij ze elkaar kunnen versterken.

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

Resultaten

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

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
2. Het planmatig organiseren van minimaal 3 wijkschouwen op jaarbasis.	Er is 1 wijkschouw georganiseerd. In de praktijk bleek er weinig belangstelling voor de wijkschouw. Meldingen worden door de Fixi-app ondervangen. Daarnaast kunnen bewoners een verzoek doen voor een wijkschouw.
3. We motiveren en informeren inwoners om hun tuin groen te maken of te houden. En om nieuwe groene initiatieven te omarmen. Bijvoorbeeld het realiseren van 20 extra adoptietuinen en meedoen aan de landelijke actie NK tegelwippen.	We hebben contact met inwoners om adoptie- en geveltuinen te realiseren. Er zijn 13 stukken adoptiegroen gerealiseerd en circa 100 geveltuintjes. Voor de vergroeningsactie aan het Visserseiland zijn veel tegels weggehaald en is er beplanting voor teruggekomen. Voor het NK-tegelwippen zijn er 5.748 tegels gewipt.
4. We leveren een bijdrage aan het ondersteunen van bewonersinitiatieven. Daarnaast stimuleren we bewonersinitiatieven door hier aandacht voor te vragen in de wijkkranten en bewonersoverleggen.	We hebben bewonersinitiatieven ondersteund door middel van een financiële bijdrage, advisering of actieve deelname namens de gemeente.
5. We maken afspraken met de netwerkpartners over de rolverdeling bij de aanpak van overlastsituaties.	We hebben structureel overleg met politie, handhaving, jongerenwerk, Internariss, OOV en Wijkzaken om overlastsituaties te bespreken. Doel hierbij is elkaar te informeren en indien nodig een gezamenlijke aanpak te bespreken. Waar nodig is er altijd direct contact om urgente zaken op te pakken.

Beleidsveld Grondzaken

Wat wilden we bereiken in 2025?

Doelstelling

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

Resultaten

1. De ambities van de stad hebben een plek in de verschillende ontwikkelingsgebieden door het creëren van ruimte voor woningen, (zorg)voorzieningen, scholen en voor bedrijven op bedrijventerreinen;

2. Toepassen van kostenverhaal bij het faciliteren van ontwikkelingen op gronden van derden;
3. Ondersteunen van structuurbepalende stedelijke ontwikkelingsprojecten voor de lange termijn, zoals bij de Poort van Hoorn;
4. Een herzien en vastgesteld meerjarenperspectief grondexploitaties;
5. Besluit over de invoering van een fonds voor bovenwijkse voorzieningen;
6. Goed organiseren van de aanpak van illegaal grondgebruik.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 57 overzicht prestaties beleidsveld Grondzaken

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Bij de uitgifte van bouwgrond voor ontwikkelingen zorgen we voor bouw- en woonrijpe gronden, voeren we verkoopgesprekken, stellen we overeenkomsten op en sluiten deze.	Voor de lopende grondexploitaties Bangert en Oosterpolder, Oude Hockeyvelden, Pelmolendpad en het Stationsgebied zette dit doorlopende proces zich ook in 2025 voort.
2. Voor het faciliteren van ontwikkelingen op gronden van derden sluiten we overeenkomsten met ontwikkelende partijen.	In 2025 zijn voor faciliterende projecten (aanvullende) overeenkomsten gesloten, onder andere voor Blokweer Noord, Dampten plein, Dampten Singel, De Rijs, Orionstraat, Keern 221 en met Dorpsstraat 112.
3. De voortgang van de grondexploitaties en de risico's binnen lopende projecten maken we jaarlijks inzichtelijk. Dit presenteren en rapporteren we via het meerjarenperspectief grondexploitaties.	Afgelopen jaar is het meerjarenperspectief grondexploitatie 2025 opgesteld en aan de raad gepresenteerd. Daarnaast heeft het college een tussentijdse rapportage over 2025 opgesteld en vastgesteld. De raad is hierover per brief geïnformeerd.
4. Voor de ontwikkeling van bedrijventerrein Zevenhuis fase 1 monitoren we de al gesloten samenwerkingsovereenkomst.	In 2025 hebben we de gesloten samenwerkingsovereenkomst voor fase 1 met de Exploitiemaatschappij Zevenhuis gemonitord en meerdere aandeelhoudersvergaderingen bijgewoond.
5. Faciliteren ontwikkeling bedrijventerrein Zevenhuis fase 2.	We hebben diverse gesprekken met initiatiefnemers gevoerd. Deze hebben niet geleid tot een resultaat. Externe partijen zijn afgehaakt. Vooralsnog ligt het proces stil.
6. Adequate aanpak illegaal grondgebruik.	Er is een aanvraag gedaan bij een extern bureau om te komen tot een inventarisatie met een bijbehorend plan en offerte. Dit omdat interne capaciteit ontbreekt om dit probleem structureel aan te pakken. In de eerste helft van 2026 volgt een collegevoorstel.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

tabel 58 financieel overzicht programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2025 primitief			Begroting 2025 na wijziging			Realisatie 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Ruimtelijke ordening	-2.077	690	-1.387	-2.384	690	-1.694	-4.147	952	-3.195
Volkshuisvesting	-6.199	2.419	-3.780	-9.433	5.322	-4.111	-8.795	6.270	-2.525
Wijkgericht werken	-1.737	0	-1.737	-1.929	0	-1.929	-1.601	40	-1.561
Grondzaken	-19.234	20.821	1.587	-10.825	10.943	118	-13.968	10.206	-3.762
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-29.247	23.930	-5.317	-24.571	16.955	-7.616	-28.511	17.468	-11.043
Storting in reserves	-6.560	0	-6.560	-6.890	0	-6.890	-7.404	0	-7.404
Onttrekking aan reserves	0	595	595	0	3.494	3.494	0	7.620	7.620
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-35.807	24.525	-11.282	-31.461	20.449	-11.012	-35.915	25.088	-10.827

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

tabel 59 toelichting verschillen programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Beleidsveld Ruimtelijke ordening				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele rekening gezien budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze verdeeld als bij de begroting maar dan voor de werkelijke bedragen.	-75			
Als een initiatief niet binnen de regels van het omgevingsplan past, kan een aanvraag tot afwijking (binnenplanse of buitenplanse omgevingsplanactiviteit) worden ingediend. Het bedrag wordt van tevoren ingeschat, maar schommelt jaarlijks. Ook speelt hier het feit dat het tarief voor een buitenplanse afwijking nu nog is gemaximeerd op € 15.867 waardoor er relatief veel aantallen begroot zijn. Deze aantallen zijn niet behaald.		-214		

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Vooraf wordt een inschatting gemaakt van de aan kostenverhaal toe te rekenen kosten. In de praktijk kan dit afwijken, bijvoorbeeld door extra locaties. Hier staan ook extra inkomsten tegenover. Per saldo resteert een nadeel van € 60.000 (€ 341.000 minus € 281.000). In 2025 zijn drie kostenverhaalinitiatieven afgesloten met een totaal voordeel van € 38.000. In 2024 is tweemaal een subsidie van € 98.000 verantwoord: éénmaal via de analyse 2024 en een 2e keer na de SiSa werkzaamheden. Dit leverde toen een voordeel op. Deze boeking is in 2025 gecorrigeerd, wat leidt tot een nadeel van € 98.000 in de exploitatie.	-341	281		
Voor de overkoepelende kosten van het programma Poort van Hoorn is voor externe inhuur een exploitatiebudget beschikbaar. Dit budget wordt gedekt uit de reserve Poort van Hoorn. Er is meer ingehuurd dan verwacht; dit leidt tot een nadeel. Daar staat een voordeel aan de inkomstenkant tegenover, omdat een deel van de inhuur subsidieabel is. Deze inkomsten waren niet begroot. Daarnaast zijn er advies- en onderzoekskosten voor de Poort van Hoorn gemaakt die niet in de begroting zijn opgenomen.	-255	248		119
De kosten van de eerste tranche voorbereiding binnenstadsontsluiting Poort van Hoorn waren verantwoord op een krediet. Deze kosten zijn nu via de exploitatie gegaan, omdat ze direct gedekt kunnen worden uit de reserve Poort van Hoorn. Dit was niet begroot. Dit levert een incidenteel nadeel op. Hier tegenover staat een niet begrote onttrekking aan de reserve Poort van Hoorn, dit is onderdeel van de analyse van beleidsveld 2.3.	-1.078			
De overheveling van het restantbudget van het Programma Omgevingswet in de jaarrekening van 2024 is ten onrechte op dit beleidsveld begroot. Dit had beleidsveld 8.2 Volkshuisvesting moeten zijn. De onttrekking van de werkelijk gemaakte kosten in 2025 heeft wel op beleidsveld Volkshuisvesting plaats gevonden. Dus daar is een voordeel te zien.				-448
Beleidsveld Volkshuisvesting				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele rekening gezien budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze verdeeld als bij de begroting maar dan voor de werkelijke bedragen.	49			
Kapitaallasten: de verandering in de kapitaallasten heeft meerdere oorzaken. Een ander rente omslagpercentage en een ander bestedingsritme. Beide oorzaken leiden tot een verschil.	94			
Het budget voor klein onderhoud staat centraal op dit beleidsveld. De kosten worden functioneel op product geboekt. Dit zorgt voor een voordeel op dit beleidsveld.	156			
Er zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld voor de EED-rapportage. Het is niet gelukt deze werkzaamheden in 2025 uit te voeren. Er is een resultaatbestemming aangevraagd.	75			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Er zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld voor de onderzoeken naar de nieuwe rayonposten. Het is niet gelukt deze werkzaamheden in 2025 uit te voeren. Er is een resultaatbestemming aangevraagd.	87			
Het is helaas niet gelukt om alle werkzaamheden met betrekking tot het uitvoeringsplan gebouwenbeheer 2025 uit te voeren. Er is een resultaatbestemming aangevraagd om het beschikbare budget mee te nemen naar het komende jaar.	168			
Het is helaas niet gelukt om alle werkzaamheden met betrekking tot het oplossen van de gebreken op Oostereiland dit jaar af te ronden. Er is een resultaatbestemming aangevraagd om het beschikbare budget mee te nemen naar het komende jaar.	39			-39
De rente is lager uitgevallen dan oorspronkelijk was begroot. Omdat de rentelasten worden gedekt uit de reserve Oostereiland, valt ook de onttrekking uit deze reserve lager uit dan begroot.				-46
De begroting voor de VvE ledenbijdrage Oostereiland Woningen en Cultuur is te laag gebleken. Onderzocht wordt wat het structurele effect is.	-44			
Bij Oostereiland staan nog vorderingen open. Hoewel deze vorderingen blijven gelden, zijn wij verplicht de bijbehorende risico's realistisch in te schatten en hiervoor een reservering te treffen. In 2025 is daarom een bedrag van € 88.000 toegevoegd aan de voorziening voor dubieuze debiteuren.	-88			
De exploitatie van het Sint Pietershof is geconsolideerd in onze administratie. Het resultaat van het Sint Pietershof bedraagt € 9.000, wat wordt toegevoegd aan hun reserve. Het saldo van baten en lasten wijkt hiervan af, omdat de Hoornse begroting hier niet op is ingericht. Hierdoor ontstaan verschillen tussen hun werkelijke resultaat en het begrotingsresultaat.	-441	450		
Het budget voor invoering van de Omgevingswet is niet volledig gebruikt. Er is geïnvesteerd op het uitwerken van het omgevingsplan, maar dit loopt nog door in 2026. Het onbenutte bedrag wordt aangevraagd als resultaatbestemming. Tegenover de lagere uitgaven staat ook een lagere onttrekking uit de reserve incidentele middelen.	354			
De overheveling van het restantbudget van het Programma Omgevingswet in de jaarrekening van 2024 is ten onrechte op beleidsveld 8.1 Ruimtelijke ordening begroot. Dit had dit beleidsveld moeten zijn. De onttrekking van de werkelijk gemaakte kosten in 2025 heeft wel op dit beleidsveld plaats gevonden. Dit levert hier een voordeel op.				228
Er is subsidie ontvangen van de provincie voor de inzet van juristen op de Omgevingswet die niet was begroot.		69		
Bij de najaarsbijstelling zijn de inkomsten leges omgevingsvergunningen met € 1,5 miljoen naar boven bijgesteld naar € 2,8 miljoen. Een deel hiervan is niet meer afgerond in 2025. Deze inkomsten worden alsnog in 2026	-50	-277		

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
gerealiseerd. De kosten zijn € 50.000 hoger geëindigd door gestegen kosten voor adviezen vanuit de Welstandscommissie en voor licenties van benodigde omgevingssoftware.				
Er is een RHA (Regeling Huisvesting Aandachtsgroepen) subsidie voor een bedrag van € 243.000 toegekend. Deze is niet uitbetaald aan de ontwikkelaar, omdat deze nog niet aan de subsidievoorwaarden heeft voldaan. Dit betekent een voordeel aan de uitgavenkant (geen uitbetaling aan projectontwikkelaar) en een nadeel aan de inkomstenkant (subsidie nog niet verantwoord in het grootboek). Per saldo is het resultaat neutraal. De bedragen worden voorgesteld om over te hevelen naar het volgende jaar, zodat dan alsnog de uitbetaling kan plaatsvinden.	243	-243		
Gemeente Hoorn ontvangt vanuit het Rijk een uitkering ter bevordering van de woningbouw (Tijdelijke regeling realisatiestimulans). Voor iedere betaalbare woning waarvan de bouw in 2025 gestart is, ontvangt Hoorn € 7.000. In de Begroting 2025 was met deze inkomsten nog geen rekening gehouden.		903		
<i>Beleidsveld Wijkgericht werken</i>				
Er zijn bijdragen derden en een subsidie ontvangen voor het Programma van de Kersenboogerd die niet waren begroot.		40		
Niet het volledige programmabudget Kansen voor de Kersenboogerd wordt ingezet in 2025, dit levert een voordeel op en een lagere onttrekking aan de reserve incidentele bestemmingen. Voor het restant budget is een resultaatbestemming aangeleverd.	266			-190
<i>Beleidsveld Grondzaken</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is over de hele rekening gezien budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze verdeeld als bij de begroting maar dan voor de werkelijke bedragen.	405			
De uren van de ingehuurd medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. In 2025 is er per saldo € 92.000 (€ 405.000 -/- € 313.000) minder aan plankosten uren toegerekend aan de verschillende grondexploitatieën.	-313			
De opbrengst grondverkoop is lager uitgevallen dan geraamd. In 2025 heeft de grondverkoop binnen grondexploitatie Pelmolendpad niet plaatsgevonden. De opbrengst schuift door naar 2026.		-7.235		
De lasten en baten worden in de grondexploitatie verantwoord en via een tegenboeking (onderhanden werk) naar de balans gemuteerd. Per saldo is er een negatieve cashflow gerealiseerd.	142	5.099		

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Dit betreft de woningbouwimpuls subsidie voor onderdelen binnen het Stationsgebied Noord en Zuid en Pelmolennpad hier was in de begroting geen rekening mee gehouden.		320		
Dit betreft een ontvangen subsidie flexibele schil versnelling woningbouw gebiedsontwikkelingsteams 2025 vanuit de Provincie hier was in de begroting geen rekening mee gehouden.		103		
Dit betreft een ontvangen subsidie OV Fonds 2024 en 2025 vanuit de Provincie hier was in de begroting deels rekening mee gehouden.		223		
De overige inkomsten zijn hoger uitgevallen dan geraamd. Een deel van de sloop en saneringskosten in de Bangert en Oosterpolder wordt in rekening gebracht bij derden. Bij de erfpacht gronden hebben een aantal erfpachters gebruik gemaakt van de mogelijkheid om het blote eigendom te verwerven of de canon af te kopen.		795		
De bijdrage in kosten aansluiting op riool is lager uitgevallen dan geraamd. Dit heeft te maken met een correctie boeking binnen grondexploitatie Pelmolennpad. Er was in 2024 een te hoge bijdrage in rekening gebracht bij de woningcorporatie.		-42		
Na herziening van de grondexploitatie Stationsgebied blijkt dat het negatieve resultaat op netto contante waarde is toegenomen. De verwervings-, uitvoerings-, plankosten en overige kosten zijn gestegen door onder andere indexatie, een langere looptijd, aangepaste bijdragen aan spoorse zaken en afspraken over geluid reducerende maatregelen en rentelasten. De grondopbrengsten stijgen door indexatie, maar de overige opbrengsten dalen door herziening van de aansluitkosten riolering en een administratieve aanpassing van subsidie uit het OV-fonds. Per saldo leiden deze wijzigingen tot een verhoging van de voorziening verliesgevende complexen Grondzaken.	-4.740			4.740
De kosten voor het bouw- en woonrijp maken en de uitvoeringskosten zijn voor de grondexploitatie Bangert en Oosterpolder, Pelmolennpad en Stationsgebied Noord en Zuid zijn lager uitgevallen dan begroot. De kosten schuiven door naar komende jaren.	1.114			
In 2025 zijn in Bangert en Oosterpolder minder gronden verworven die gepland waren. De verwervingsgesprekken zijn gaande. Er werd in de jaarschijf 2025 (begroting) rekening gehouden met aankopen in fase 5b, de Strip. Mocht het tot een onderhandelingsresultaat zijn gekomen, dan was hiervoor geld beschikbaar. De grondaankopen die niet zijn gedaan worden doorgeschoven naar komende jaren.	232			
Algemene bedrijfsreserve grondzaken: tussentijdse winstneming grondexploitatie Bangert en Oosterpolder.			-730	
Algemene bedrijfsreserve grondzaken: exploitatiesaldo erfpachtgronden			-123	
Kostenegalisatiereserve plankosten grondbedrijf: vrijval plankosten tot maximum plafondbedrag				990

Overzicht programma's

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

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

Hoorn-Noord/Venenlaankwartier

Doelstelling

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

Wat gaan we voor het programma doen?

Voor het programma is samen met Intermaris de wijkvisie 2017-2037 "Samen voor resultaat" opgesteld. Vanuit de wijkvisie is het eerste programmaplan 2017-2021 samengesteld, met daarin de benodigde onderzoeken en uitvoeringsmaatregelen.

Evaluatie

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

Spoor 1: Inrichting openbaar gebied

Project vervangen riolering Hoorn-Noord/Venenlaankwartier Doel van dit project is de wijk te voorzien van een nieuwe riolering, die integraal wordt voorbereid en uitgevoerd vanuit de aspecten riolering, klimaatontwikkeling en energietransitie. Ook wordt in enkele straten de openbare ruimte

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

Beleidsvelden

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

[Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting](#)

[Verkeer, Vervoer en Waterstaat](#)

[Onderwijs](#)

[Kunst en Cultuur](#)

[Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening](#)

De beheerprogramma's.

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

heringericht, daar waar de riolering wordt vernieuwd. De voorbereidingen en de aanbesteding van het eerste deelproject zijn in 2023 afgerond en in uitvoering gegaan. Voor de volgende fase van vier jaar heeft de aanbesteding plaatsgevonden voor de voorbereiding en uitvoering van

deelprojecten in Hoorn-Noord en Venenlaankwartier. Het herinrichten van de openbare ruimte vindt plaats met participatie van omwonenden. Voor Hoorn-Noord is hiervoor een inspiratieboek gemaakt.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?

tabel 60 overzicht prestaties programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier - inrichting openbaar gebied

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Afronding van de uitvoering van deelproject Draafsingel, Venenlaan, Boelisstraat, Van Beijerenstraat, Willemsweg en Julianaplein, loopt door tot eind 2025.	Met uitzondering van de Draafsingel is dit deelproject uitgevoerd. De Draafsingel wordt in 2026 afgerond.
2. Voorbereiding en start uitvoering van deelproject Johannes Poststraat, Adriaen Boomstraat, Tyrasstraat, Jan Willemszstraat, Pater Bleijstraat, Lonijsstraat, Eenhuizenstraat en Sint Laurentiusstraat (start Q4 2024).	Is in uitvoering. Project wordt in Q3 2026 afgerond.
3. Voorbereiden en uitvoering van deelproject Wilhelminalaan en Bontekoestraat (start aug 25).	Is in uitvoering en in Q1 2026 afgerond.
4. Speelvoorziening Johannes Poststraat. Doel is de groenstrook langs de Johannes Poststraat herin te richten tot een speelvoorziening voor alle leeftijden. Ook is bij de inrichting van de speelvoorziening aandacht voor hittestress en waterberging. Daarvoor bouwen we en richten de speelvoorziening in, inclusief een opslag- en infiltratievoorziening voor hemelwaterberging en retentie (wadi). Dit doen we aansluitend aan het vernieuwen van de riolering van het deelproject genoemd onder 2.	Door de rioleringswerkzaamheden in Hoorn-Noord is dit project nog niet uitgevoerd.

Spoor 2: Stedelijke ontwikkeling project Holenkwartier

Doel is het herstructureren van de voormalige Philips-locatie tot een innovatieve woon- en werkbuur met circa 400 woningen. Van de eerste fase (1A en 1B) zijn 102 woningen opgeleverd. In de volgende fasen worden de overige 300 woningen gerealiseerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?

tabel 61 overzicht prestaties programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier - stedelijke ontwikkeling project Holenkwartier

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Faciliteren van fase 1B die bestaat uit 66 koopwoningen verdeeld over 56 appartementen en 10 grondgebonden woningen. De bouw van de ondergrondse parkeergarage loopt geheel 2024 door en de oplevering van de eerste woningen is gepland in 2025.	Fase 1B is opgeleverd en in gebruik genomen door de nieuwe bewoners. De bouw van de ondergrondse parkeergarage is afgerond en opgeleverd.
2. Faciliteren van fase 1B blok 14 die bestaat uit 60 sociale huurappartementen. De bouw is uitgesteld vanwege te hoge bouwkosten. In 2024 vindt door Intermaris opnieuw de aanbesteding plaats. De bouwperiode loopt door in 2025.	De bouw van fase 1B blok 14 is in november 2024 gestart. De oplevering vindt plaats in 2026.
3. Faciliteren van fase 2A die bestaat uit circa 100 koopwoningen, waarvan 10% in het goedkope segment. De bouw wordt opnieuw aanbesteed eind 2024. Wanneer de bouw start is onbekend.	De omgevingsvergunning voor fase 2A is verleend. De bouw van fase 2A is in 2025 nog niet gestart. De verkoop van de woningen start eind 2026, daarna volgt de uitvoering.
4. Faciliteren van fase 2B en 3A die deze fase bestaat uit circa 90 woningen waarvoor de omgevingsvergunning is aangevraagd. De aanbesteding en bouw zijn onbekend	Voor fase 2B en 3A is de omgevingsvergunning verleend. In 2025 is een deel van de woningen in verkoop gegaan. De bouw van de woningen in fase 2B start in 2026. Fase 3A start pas later, nadat fase 2A en 3B zijn gerealiseerd.
5. Faciliteren van fase 3B waarvan de uitwerking van circa 33 woningen plaatsvindt in 2025.	Fase 3B is in 2025 onderzocht door de ontwikkelaar op haalbaarheid. De uitwerking van de haalbaarheid gaat in 2026 verder.

Project De Vrijheid Hoorn

Voor de locatie Holenweg 6, 8 en 10 is een woningbouwprogramma opgesteld met 133 appartementen. Het woningbouwprogramma sluit kwantitatief en kwalitatief aan op het Holenkwartier en op de behoefte van woningzoekenden in Hoorn. Voor de ontwikkeling is een anterieure overeenkomst

ondertekend. Door de ondertekening van de AOK zijn de gemeentelijke kosten gedekt en de afspraken geborgd. In de beroepsprocedure van het gewijzigd vastgestelde bestemmingsplan zijn drie bezwaren ontvangen, die door de Raad van State worden afgehandeld.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?**tabel 62 overzicht prestaties programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier - Project De Vrijheid Hoorn**

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Uitspraak in de beroepsprocedure bij de Raad van State wordt verwacht in de loop van 2024.	De beroepsprocedure is in 2025 niet behandeld bij de Raad van State. De behandeling en uitspraak worden in de eerste helft van 2026 verwacht.
2. Na een positieve uitspraak van de Raad van State start de ontwikkelaar met de voorbereidingen voor de bouw van een verdiepte parkeergarage, appartementen en de inrichting van de openbare ruimte.	In afwachting van de behandeling van de beroepsprocedure.

Projecten Noord van Noord en Hart van Noord (Intermaris)

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

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?**tabel 63 overzicht prestaties programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier - Noord van Noord en Hart van Noord (Intermaris)**

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Afronden van de haalbaarheidsstudie en ontwikkelstrategie voor beide locaties.	De haalbaarheidsstudie is afgerond en na presentatie aan de raad tijdens een informatiesessie heeft Intermaris geconcludeerd de projecten Noord van Noord en Hart van Noord zelfstandig als ontwikkelaar te realiseren. De gemeente ondersteunt en faciliteert vanuit haar publiekrechtelijke rol.
2. Opstellen van een nota van uitgangspunten voor beide locaties.	In samenwerking met Intermaris is gewerkt aan een intentieovereenkomst voor beide ontwikkelingen. In Noord van Noord is ook een samenwerking tot stand gekomen met Omring voor de realisatie van zorgwoningen.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
3. Opstellen van een stedenbouwkundig plan voor beide locaties.	Er zijn twee plannen opgesteld. Voor Noord van Noord wordt door Intermaris een nieuw plan opgesteld. Voor Hart van Noord blijft het gezamenlijk opgestelde plan de basis voor verdere afspraken met Intermaris als zelfstandig ontwikkelaar.
4. Organiseren van participatietraject met de buurt bij de uitwerking van de uitgangspunten en stedenbouwkundige plannen.	In de haalbaarheidsfase is in samenwerking met Intermaris en inhoudelijke ondersteuning van een communicatiebureau uitvoerig geparticipeerd en gecommuniceerd. Alle informatie is vastgelegd op de projectwebsite. Voor het vervolgtraject gaat Intermaris per deelplan (Noord van Noord en Hart van Noord) een participatieplan opstellen. Ook voor het deelplan van Omring in Noord van Noord wordt een separaat participatieplan en -traject door Omring opgesteld.

Project Herontwikkeling schoollocaties Venenlaankwartier

Het doel is om de volgende deelprojecten te realiseren:

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

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?

tabel 64 overzicht prestaties programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier - herontwikkeling schoollocaties Venenlaankwartier

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Markt interesseren voor ontwikkeling woningen en parkeren.	De tender partnerselectie is succesvol doorlopen en afgerond met de ondertekening van een partnerovereenkomst. Van hieruit wordt het vervolg uitgevoerd met de ontwikkelcombinatie Eikstraatkwartier b.v..
2. Begeleiden van de schoolbesturen bij de uitwerking van hun ontwerp voor de IKC's	De IKC Mariaschool heeft haar ontwerpfase afgerond en een aanvraag omgevingsvergunning ingediend. Participatie maakte onderdeel uit van deze fase.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	De MKC Montessorischool heeft de aanbesteding voor een architect succesvol afgerond en is gestart met het voorlopig ontwerp. De participatie is opgestart.
3. Opstellen van stedenbouwkundigplan voor de locaties	De ontwikkelcombinatie Eikstraatkwartier b.v. heeft een integraal stedenbouwkundige visie voor het hele Eikstraatkwartier (woningen en scholen) opgesteld en per deelgebied massastudies uitgewerkt. Deze massastudies zijn gepresenteerd aan de omgeving, met het verzoek om hierop te reageren.
4. Organiseren van een participatietraject voor de hele omgeving rondom de uitwerking van plannen samen met de schoolbesturen en een ontwikkelaar voor de woningbouw.	Elke initiatiefnemer (scholen en ontwikkelcombinatie) doorloopt zijn participatietraject vanuit een participatieplan. Via vergaderingen op deelonderwerpen, brede bijeenkomsten, brieven, nieuwsbrieven en website wordt de omgeving continu geïnformeerd, om advies gevraagd en betrokken bij de uitwerking van het geheel en op onderdelen.

Spoor 3: Sociale aanpak

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

tabel 65 overzicht prestaties programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier - sociale aanpak

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Onderzoeken hoe verder invulling te geven aan het gedachtegoed van het Wijkijk festival.	Het Wijkijk festival was eenmalig. Als kleine variant hierop wordt vanuit de partners in de wijk jaarlijks 'Terrassen in de wijk' georganiseerd.
2. Herijking project Goed ouder worden in de wijk naar actuele (beleids-)ontwikkelingen.	Niet bekend
3. Ondersteunen van buurtkamer Praethuys 't Slot bij het professionaliseren van de organisatie en het opzetten van buurtactiviteiten.	Voor het opzetten van buurtactiviteiten in buurtkamer Praethuys 't Slot is eenmalig een financiële bijdrage geleverd vanuit het programma. Vanuit de subsidievoorwaarden wordt gestuurd op de organisatorische professionalisatie.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
4. Ondersteunen en herijken van bewonersoverleggen Hoorn-Noord en Venenlaankwartier.	De bewonersoverleggen Hoorn-Noord en Venenlaankwartier worden ondersteund vanuit Wijkzaken. Onderzoek op stadsniveau heeft als advies en conclusie opgeleverd dat andere informatiebronnen naast het bewonersoverleg noodzakelijk zijn.

Poort van Hoorn

De hoofddoelen van de Poort van Hoorn zijn:

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

Voor het realiseren van deze doelstelling:

- creëren we aan de noordzijde van het spoor een Stationskwartier met een mix van wonen, werken, cultuur, commerciële en maatschappelijke voorzieningen, reizen en parkeervoorzieningen;
- sluiten we de zuidzijde van het Stationsgebied goed aan op de historische binnenstad, met nadrukkelijk aandacht voor de groene singelstructuur;
- geven we de traverse over het spoor, naast een functionele verbinding tussen de noord- en zuidzijde, ook een verblijfsfunctie als 'Podium';

- ontwikkelen we de locatie Pelmolenpad-Prisma tot een duurzame en gezonde stadswijk tussen de binnenstad, de Grote Waal en het Stadsstrand;
- richten we het gebied rondom het station opnieuw in, zodat de reiziger zich optimaal kan oriënteren en snel en comfortabel kan overstappen tussen de verschillende modaliteiten (fiets, bus, auto en trein);
- faciliteren we private woningbouwinitiatieven in de omgeving van het stationsgebied;
- faciliteren we nieuwe, stedelijke woonmilieus aan de Berkhouterweg/Dampden en Maelsonstraat, die een toevoeging zijn op het woonprogramma in het stationsgebied en de bestaande woningvoorraad, en waarbij invulling wordt gegeven aan de visie op wonen, onderwijs en werken (WOW);
- bereiden we een nieuwe toegang voor gemotoriseerd verkeer met onderdoorgang onder het spoor naar de stad voor en richten we het Keern verbeterd in voor langzaam verkeer met onder andere een onderdoorgang onder de Provincialeweg.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?
tabel 66 overzicht prestaties programma Poort van Hoorn

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Selecteren en contracteren van een ontwikkelpartner voor de woningbouw en voorzieningen in het Stationsgebied. Met de ontwikkelpartner uitwerken van het stedenbouwkundig plan, de programmering van de woningbouw en voorzieningen en het opstellen van een ontwerp voor de eerste fase (bouwveld ten noorden van museumstoomtram). Voor de programmering wordt een onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor inpassing van maatschappelijke voorzieningen bijvoorbeeld de bibliotheek	Het ontwikkelrecht voor de woningbouw en voorzieningen is via een tenderprocedure op de markt gebracht. De gemeente is een intentieovereenkomst aangegaan met de partij met de beste aanbieding: ontwikkelcombinatie De Nieuwe Golf (Blauwhoed en Ballast Nedam development). Samen met de Nieuwe Golf is gestart met de uitwerking van het stedenbouwkundig plan, de programmering en fasering. Daarnaast heeft de Nieuwe Golf een schetsontwerp uitgewerkt voor het eerst te realiseren woongebouw. Tezamen met de Nieuwe Golf wordt onderzoek gedaan naar de inpassing van cultuureel-maatschappelijke voorzieningen in het stationsgebied, waaronder een bibliotheek en een poppodium.
2. Nadere afspraken maken met NS en ProRail over het ontwerp, realisatie, exploitatie en beheer van de publieke auto- en fietsparkeervoorzieningen en de Traverse.	De rolverdeling voor de publieke parkeergarage met fietsenstalling is met de samenwerkingspartners NS en ProRail bepaald. De gemeente wordt eigenaar van het gebouw en exploitant van de parkeergarage. NS wordt exploitant van de ondergrondse fietsenstalling. In overleg met NS en ProRail is het programma van eisen uitgewerkt en wordt door de gemeente een aanbesteding voorbereid. De raad moet hierover in 2026 een investeringsbesluit nemen. Voor de traverse is in overleg met NS en ProRail een uitgangspuntendocument opgesteld. Het betreft een uitwerking binnen de kaders van het stedenbouwkundig plan. Door Rijk en provincie is eind 2025 een bijdrage van € 25,6 miljoen toegekend voor de spoorse maatregelen in het stationsgebied. Hiermee is de financiering van de traverse zeker gesteld en kan de voorbereiding ervan voortgezet.
3. Verder uitvoeren van de afspraken met Museumstoomtram en ProRail waaronder de technische voorbereiding van de verplaatsing rail inzetplaatsen, relaishuis en efficiëntere indeling van de spoorbundel.	Er is een uitvoeringsovereenkomst afgesloten met Museumstoomtram voor het efficiënter inrichten van de spoorbundel. Door ProRail is een aannemer gecontracteerd voor het verplaatsen van de Rail inzetplaats. De voorbereiding voor het verplaatsen van het relaishuis is in opdracht gegeven aan ProRail, die het project heeft opgestart.
4. Uitvoeren van de eerste fase woningbouw Pelmolenpad en voorbereiding van de vervolgfasen, waaronder een nieuwe planologische procedure voor het oostelijk deel van het Pelmolenpad (totaal 610 woningen).	In juli 2025 is de bouw begonnen van fase 1A. Eind 2025 startte de verkoop van deze fase.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
5. Uitwerken van de nieuwe toegangswegen voor auto- en langzaam verkeer tot voorlopig ontwerp en het voorbereiden van een investeringsbesluit door de raad.	De ontwerpen voor de nieuwe stadstoegang zijn door de raad vastgesteld in oktober 2025. Ook is een voorbereidingskrediet voor de voorbereidingsfase beschikbaar gesteld.
6. Faciliteren verplaatsing busremise naar de locatie Berkhouterweg en het maken van nadere afspraken daarover met de Provincie.	In 2025 is overeenstemming op hoofdlijnen bereikt met de provincie over de voor verkoop van de grond voor de busremise aan de Berkhouterweg.
7. Faciliteren ontwikkeling van Buitenstad, die de realisatie omvat van maximaal 600 woningen aan het Dampden en Berkhouterweg inclusief de verplaatsing van de supermarkt uit het stationsgebied naar Buitenstad. Onder andere door het in 2025 voeren van de planologische procedure.	Op 20 november 2025 heeft de ontwikkelaar de vergunningaanvraag ingediend voor de omgevingsvergunning met daarbij de ruimtelijke onderbouwing. Hiermee startte het traject van toetsen van de vergunningaanvraag door de gemeente. De vergunningaanvraag omvat ook de aanvraag voor de aanleg van het Zuidtracé (het ruimtelijke deel). In december 2025 is het grootste deel van de benodigde grond voor het Zuidtracé door de ontwikkelaar aan de gemeente overgedragen. Een deel van de grond blijft nog in eigendom bij de ontwikkelaar, totdat de omgevingsvergunning voor het plan onherroepelijk is.
8. Faciliteren we de ontwikkeling van de locatie Dampden 4-6, die de realisatie omvat van maximaal 134 woningen. Onder andere door het in 2025 voeren van de planologische procedure.	In oktober 2025 is de vergunning van de tweede fase van de ruimtelijke procedure verleend. Deze vergunning is onherroepelijk. Begin december heeft de ontwikkelaar de verkoop van de woningen opgestart.
9. Faciliteren we een haalbaarheidsonderzoek naar de herontwikkeling van de locatie Maelsonstraat 18-20 tot een plan met circa 160 appartementen waarvan een deel met zorgfunctie. Onder andere door het in 2025 aangaan van een anterieure overeenkomst met de ontwikkelaar.	In 2025 is de Nota van Uitgangspunten Maelsonstraat 18-20 na participatie door het college van B&W vrijgegeven en later vastgesteld. Het initiatief richt zich op kleine huishoudens, zoals starters, empty nesters. De anterieure overeenkomst is nog niet aangegaan met de ontwikkelaar.

Binnenstad & Waterfront

Het programma Binnenstad en Waterfront is in 2025 gestart. Hierin worden in samenhang onder meer de opgaven aangepakt voor de winkelgebieden, horeca en terrassen, kunst en cultuur, evenementen, havens en Waterfront, bereikbaarheid en mobiliteit, fiets- en auto parkeren.

De ambitie is om de binnenstad te ontwikkelen tot de huiskamer van de stad. Afgelopen jaar is er een actie-agenda vastgesteld die onder meer gericht is op het verbeteren van de kwaliteit van onze binnenstad. Deze actie-agenda is ontwikkeld in samenwerking met belanghebbenden uit de stad. In de agenda staan concrete acties die bedoeld zijn om onze binnenstad aantrekkelijker te maken, zoals het vergroenen van de omgeving, verbeteren van fiets parkeren, verbeteren van afvalverwerking, afsluiting van het kernwinkelgebied, instellen parkeerverwijssysteem en het verminderen van leegstand. Een duidelijke, jaarlijkse actie-agenda geeft focus en prioritering. Dit is van belang om goed samen te kunnen werken en duidelijk te weten wat er per jaar op de agenda staat. Elk jaar wordt de actie-agenda vernieuwd en worden er acties vanuit de inspiratielijst op de actie-agenda gezet. Dit zorgt voor een dynamisch proces dat de gemeente en de binnenstad partners in staat stelt om flexibel in te kunnen spelen op de actualiteit en urgentie van dat moment.

In 2024 is een strategisch actieteam ingericht. Dit team bestaat uit vertegenwoordigers van bewoners, ondernemers, horeca, vastgoed, cultuur en de gemeente. Het strategisch actieteam stuurt op de uitvoering van de actie-agenda binnenstad. Om zowel intern als extern goed samen te kunnen werken en de activiteiten in samenhang uit te kunnen voeren, is gekozen voor een programmatische aanpak. De resultaten van de evaluatie van het programma Waterfront zijn meegenomen in het programmaplan van het programma Binnenstad en Waterfront.

Doelstelling

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

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

Het doel van het programma Waterfront is het nog beter benutten van de ligging van Hoorn aan het water en het verbeteren van de bereikbaarheid over het water.

De randvoorwaarden zijn:

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

Beleidsvelden

Zie ook Water- en havenbeheer.

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

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?
tabel 67 overzicht prestaties programma Binnenstad & Waterfront

Prestaties uit de Begroting 2025		Wat hebben we daarvoor gedaan?
Programma Binnenstad & Waterfront opstarten		
1	Actie-agenda 2024 en programmaplan uitvoeren voor programma Binnenstad & Waterfront.	Actie-agenda is grotendeels uitgevoerd en de activiteiten die nog niet zijn uitgevoerd worden meegenomen in de Actie-agenda 2025.
2	Starten actie-agenda 2025 Binnenstad & Waterfront	Vastgesteld door college B&W op 6 februari 2025 en acties grotendeels uitgevoerd. Raad wordt in januari 2026 geïnformeerd over de resultaten.
3	Verbeteren samenwerking betrokken stakeholders door het ingestelde Strategisch actie-team	Het SAT voert de regie op de actie-agenda. Ondernemers, horeca, vastgoed, cultuur en gemeente werken goed samen. Start professionaliseren van het SAT. Start centrummanager en start onderzoek naar het maken van een BIZ.
Stadsstrand		
4	Opening gehele strand in Q2 2025.	Strand is feestelijk geopend samen met alle betrokkenen.
5	Oplevering verkeersbrug en wandelbrug in april 2025 in samenwerking met Provincie Noord-Holland.	Bruggen zijn geopend samen met alle betrokkenen. Oplevering Q2 2026.
6	Oplevering van de fietsbrug bij de Hulk in september 2025 in samenwerking met PNH	De fietsbrug is geopend. Oplevering Q2 2026
7	Oplevering strandpaviljoen bij Galgenbocht in april 2025.	Het strandpaviljoen is in april geopend.
8	Voortzetting proces monitoren zwemwater en voorbereidingen zwemwaterprofielen om per 2025 de kwalificatie "Zwemwater" te mogen voeren bij het stadsstrand.	Gereed. Zwemwater structureel laten controleren.
9	Herinrichting Westerdijk in Q2 2025 inclusief definitieve aansluitingen naar het stadsstrand	Gereed.
10	Realisatie fiets- en wandelverbindingen naar de Grote Waal.	Dijkopgangen vanuit de Grote Waal eind Q 2026 gereed.

Prestaties uit de Begroting 2025		Wat hebben we daarvoor gedaan?
Water		
11	Ruimtelijk voorbereiden van ontwikkelingen in Marina Kaap Hoorn.	Geen ontwikkelingen.
12	Coördineren van het maaien van fonteinkruid in het Markermeer. We doen dit samen met het Rijk, provincies, 10 deelnemende gemeenten en private partijen (watersportverbonden, commerciële en verenigingshavens). De gemeente is al een aantal jaar de trekker van het maaien van de waterplanten voor de tien om het Markermeer heen liggende gemeentes. Daarnaast heeft Hoorn een actieve rol in de landelijke werkgroep waterplanten. Deze werkgroep streeft naar oplossingen voor de korte en lange termijn. Dit jaar wordt hiervoor een nieuwe SOK afgesloten. Daarnaast is de gemeente actief met het informeren van booteigenaren over de toegankelijkheid van de havens in het hele Markermeergebied door het gebruik van de waterplanten-app en andere communicatiemiddelen.	Gerealiseerd.

Kansen voor de Kersenboogerd

Doelstelling

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

Beleidsvelden

Er is een relatie met de volgende onderdelen van de beleidsbegroting:

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

Wat gaan we daarvoor doen?

We gaan verder met de (voorbereiding van de) uitvoering van de toekomstvisie via de 5-sporen aanpak, zoals die is vastgesteld door de gemeenteraad op 8 december 2020. Dit gebeurt in samenwerking met Intermaris en andere partners.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?

tabel 68 overzicht prestaties programma Kansen voor de Kersenboogerd

Prestaties uit de Begroting 2025		Wat hebben we daarvoor gedaan?
Spoor 1: Kwaliteitsimpuls/verduurzaming openbare ruimte en huurwoningen, aansluiting op warmtenet		
1	Kwaliteitsimpuls openbare ruimte vormgeven volgens de door de raad in september 2022 vastgestelde kaders. Voor elke buurt wordt een schetsontwerp gemaakt als onderlegger voor participatie met de buurt, start uitvoering buurt 1 (Patio, Pergola, Prieel).	Voor de kwaliteitsimpuls van de openbare ruimte geldt een afhankelijkheid van HVC en Intermaris. De aanbesteding en verdere voorbereiding van de uitvoering van buurt 1 (Patio, Pergola, Prieel) is afgerond. In buurt 1 is na participatie en ontwerp de grootste speelplek vernieuwd. Voor buurt 2 zijn de voorbereidingen zover dat de aanbesteding voor de uitvoering gestart kan worden.
2	Faciliteren aansluiting warmtenet HVC.	De Intermaris-woningen in buurt 1 zijn aangesloten op het warmtenet, net als een gedeelte van de woningen in buurt 2. In buurt 3 (Lijster, Ekster, Koolmees) is het warmtenet in aanleg. Er is gecoördineerd op het verzwaren van het elektranet in centrumgebied Kersenboogerd.
3	Faciliteren verduurzaming en esthetische aanpak woningen Intermaris.	De verduurzaming van de woningen in buurt 1 is afgerond, net als een groot deel van buurt 2. In buurt 3 en in de Bieb-buurt is verduurzaming in voorbereiding genomen.

Prestaties uit de Begroting 2025		Wat hebben we daarvoor gedaan?
Spoor 2: Woondifferentiatie, inbreiding en herinrichting binnenterreinen Intermaris		
4	De gezamenlijke afspraken met Intermaris uitvoeren, met als basis de in september 2022 door de raad vastgestelde kaders. De woningdifferentiatie komt tot stand via concrete projecten voor centrumgebied Kersenboogerd en via (prestatie)afspraken met Intermaris.	Er zijn prestatieafspraken gemaakt over verkoop van huurwoningen stadsbreed. De gezamenlijke verkenning voor mogelijke sloop/nieuwbouw is afgerond, met als uitkomst dat Intermaris beperkte mogelijkheid heeft tot sloop/nieuwbouw. Met Intermaris is afgesproken dat ingezet wordt op huurdifferentiatie.
5	Faciliteren van de afsluiting van hoven wooncomplexen Intermaris.	Er zijn in 2025 geen hoven afgesloten.
Spoor 3: Openbaar vervoersknooppunt Kersenboogerd, winkelcentrum en voorzieningen		
6	Stedenbouwkundig Masterplan station- en winkelgebied vastgesteld.	Het Stedenbouwkundig Masterplan station- en winkelgebied Kersenboogerd is vastgesteld.
7	Opstellen van een uitvoeringsplan voor dit Stedenbouwkundig Masterplan station- en winkelgebied.	Met de vaststelling is besloten dat het college start met de kwaliteitsimpuls van de openbare ruimte van stations- en winkelgebied. Daarvoor is een participatie- en ontwerpproces gestart en is een uitvoeringskrediet toegekend.
Spoor 4: Sociale aanpak		
8	Verder ontwikkelen en uitvoering integrale, meerjarige sociale aanpak, met onder andere een gebiedsgerichte armoedeaanpak, aandacht voor jongeren, inzet op ontmoeting, gezondheid en bewegen, stimuleren en faciliteren van bewonersinitiatieven.	In buurt 3 is vervolg gegeven aan de sociale buurtaanpak en er is opvolging gegeven aan bewonerssignalen. Het college heeft besloten tot de pilot buurtverbinder (2 jaar) en deze functie is vervuld.
Spoor 5: Veiligheid		
10	Samenwerking – zowel intern als met partners - voor een veilige woon-, werk- en leefomgeving, op basis van de vastgestelde veiligheidsambitie.	Dit is een doorlopende afspraak. In 2 werksessies is gebouwd aan de interne en externe samenwerking op het gebied van (sociale) veiligheid.
11	Fysieke verbetermaatregelen in de openbare ruimte, hoven, etc. voor de sociale veiligheid.	Dit is/wordt meegenomen in de ontwerpen voor de openbare ruimte in de buurten en het stations- en winkelgebied.

Financieel

In de gemeenteraad van september 2022 is besloten een voorbereidingskrediet van € 850.000 beschikbaar te stellen, te dekken uit de uitvoeringskredieten. De raad heeft in september 2022 een uitvoeringskrediet van

€ 9.073.600 beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de kwaliteitsimpuls openbare ruimte in het centrumgebied van de Kersenboogerd van buurt 1 en buurt 2. Voor het programma is de reserve “Uitvoering Kansen voor de

Kersenboogerd” ingesteld. Ook heeft de gemeenteraad bij de vaststelling van de begroting 2023 een incidenteel programmabudget beschikbaar gesteld van € 350.000 voor een periode van 4 jaar, ter dekking van de benodigde programmacapaciteit; gelijkelijk verdeeld over 10 jaar. Tot slot heeft de gemeenteraad een uitvoeringskrediet van € 7.329.651 beschikbaar

gesteld voor de uitvoering van de kwaliteitsimpuls openbare ruimte in het stations- en winkelgebied van de Kersenboogerd.

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

Energietransitie

Doelstelling

Doel is een klimaat neutrale stad in 2040.

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

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

Beleidsveld

[Zie beleidsveld 7.2 Duurzaamheid en Milieu.](#)

1. Energietransitie

De energietransitie bestaat uit vijf onderdelen: besparing, duurzame opwek, warmte, energie infrastructuur en mobiliteit. Samen met, en voor bewoners en bedrijven worden activiteiten ontwikkeld die voortkomen uit de taken die vanuit het klimaatakkoord bij de gemeenten worden neergelegd. Gezamenlijk richten de activiteiten in deze vijf pijlers op een energieneutraal Hoorn in 2040.

De afgelopen vier jaar is het fundament gelegd om de opgave te vertalen in samenwerking met de gemeenten uit Westfriesland. De komende periode wordt ingezet op onderdelen die een bijdrage leveren aan het 'meer stad worden'.

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

Focus ligt op energiebesparing en van het aardgas af. Aanvullend zetten we stappen in het opstellen van Wijkuitvoeringsplannen van het aardgas af. Een wijkuitvoeringsplan is de wijk specifieke vertaling van de Transitievisie Warmte. Hierin staan de stappen beschreven die nodig zijn om een bepaalde wijk op een duurzame warmtevoorziening aan te sluiten, o.a. door participatie op het wijkuitvoeringsplan en door bewonersinitiatieven actief te stimuleren en te ondersteunen.

Omdat niet voor alle wijken tegelijk een wijkuitvoeringsplan kan worden opgesteld, is het belangrijk om handelingsperspectieven te bieden aan bewoners, totdat hun wijkuitvoeringsplan klaar is. Zo kunnen onze bewoners zich al voorbereiden op de transitie. Hiervoor werken we samen met

bewoners, bedrijven, regiogemeenten en stakeholders als de woningbouwcorporatie Intermaris, HVC, HHNK, Liander, PWN en Provincie.

Resultaat 2025

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

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?
tabel 69 overzicht prestaties programma Energietransitie

Prestaties uit de Begroting 2025		Wat hebben we daarvoor gedaan?
1	Door energiebesparingsaanpak SPUK-regeling, NIP-gelden en provinciale subsidie uitvoeren;	• Energielabels EFG gereduceerd door subsidie te verlenen voor het isoleren van bouwdelen. Ondertussen zijn meer dan 800 woningen geïsoleerd; • VVE aanpak opgesteld eerste bijeenkomsten georganiseerd met opkomst van ongeveer 100 bewoners; • Monumenten aanpak met ongeveer 25 persoonlijke adviezen door Duurzaam Bouwloket; • Aanpak en uitvoering voor (pre) Soortenmanagementprogramma; • Verder zijn 21 bedrijven geholpen met een energiescan en bijna alle bekende bedrijven die energie- en informatie plichtig zijn bezocht.

	Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
2	Bewoners in Kersenboogerd-centrum en Hoorn-Noord zijn actief benaderd met wijk specifieke aardgasvrije handelingsperspectieven;	- In de buurt de Streektuinen, in Hoorn-Noord, zijn de eerste stappen gezet richting een uitvoeringsplan. Bijeenkomsten en gesprekken hebben plaatsgevonden als onderdeel van het participatietraject. - Voor particuliere bewoners van centrum-gebied Kersenboogerd is de propositie nog niet rond. Hiervoor moeten eerst alle mogelijke warmteoplossingen inzichtelijk zijn. HVC is dit voor het warmtenet op landelijk niveau nog aan het ontwikkelen.
3	Bewonersinitiatieven-beleid is publiekelijk beschikbaar gemaakt;	Ja, is gepubliceerd op hoorn.nl
4	Transitievisie Warmte is vastgesteld als Warmteprogramma onder Omgevingswet;	Ja, is vastgesteld door college. In samenwerking met de collega's verantwoordelijk voor het omgevingsplan en -visie worden de voorbereidingen getroffen om een deel te publiceren in DSO
5	Concrete proposities voor een duurzame collectieve warmte voor de doelgroepen met grootste warmtevraag;	Nee, deze zijn nog niet concreet door uitstel van de Wet Collectieve Warmte. Samen met partijen als oa servicepunt duurzame energie van de provincie, New Energy Coalition, HVC en bewonersinitiatieven wordt gewerkt aan concretisering van collectieve warmte proposities.
6	Ontwikkeling naar een locatie voor aardwarmte;	HVC heeft locatie voor de bron aangekocht, vergunningverlening start naar verwachting 3 ^e kwartaal 2026 als bekend is welke duurzame bron wordt toegepast: aquathermie of geothermie.
7	Opstellen handelingsperspectief bedrijventerreinen en project-ontwikkeling (Off Grid, Groepscontracten).	Hoorn 80 en Westfriesland zijn aangemeld en toegewezen voor het programma energiehubs van de provincie. Met ondersteuning van bedrijven worden daar de mogelijkheden, samen met de deelnemende bedrijven, onderzocht. Om te bepalen welke slimme oplossingen toepasbaar zijn, zijn metingen van energieverbruik van individuele bedrijven over langere tijd nodig, dit wordt nu uitgevoerd.

Circulaire economie

In Hoorn bouwen we aan een circulaire economie. We zijn onderweg naar een stad die geen afval meer produceert en die in overeenstemming met de Hoornse opgave in 2040 klimaatneutraal en 100% circulair is. Halvering van het gebruik van primaire grondstoffen in 2030 staat als eerste stip op de horizon.

Een volledig circulaire economie is een houdbaar economisch systeem, waarin je zo lang mogelijk voorkomt dat een grondstof afval wordt. De

waarde van grondstoffen, materialen en producten blijft behouden door gesloten kringlopen.

Dit levert niet alleen een besparing van grondstoffen op, het draagt ook bij aan minder CO₂-uitstoot en stimuleert ketensamenwerking, werkgelegenheid en innovatie.

We werken aan een klimaat neutrale en 100% circulaire stad in 2040, door het:

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

Resultaten 2025

1. Uitvoering circulaire inkooprichtlijnen;
2. Uitvoering van de circulaire deal secundaire bouwmaterialen zoals circulair beleid/richtlijnen voor bouw- en gebiedsontwikkeling;
3. Uitvoeren van vervolg Actieagenda Circulair Westfriesland 2023-2026.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?
tabel 70 overzicht prestaties programma Circulaire economie

Prestaties uit de Begroting 2025		Wat hebben we daarvoor gedaan?
1	Voorbereiding Fase 1 basis op orde (procesvoorstel Gemeentelijk Grondstoffenplan), verbeteren gescheiden inzameling voor huishoudelijk afval (zie paragraaf afval);	Zie paragraaf afval
2	Opstellen nieuw uitvoeringsplan Circulair Hoorn 2025-2028;	In 2025 is een strategische en tactische Koers voor CE (circulaire economie) opgesteld. Er is op basis van de uitgangspunten in de koers opdracht gegeven voor het opstellen van nieuw beleid met beleidsperiode 2026-2030. In de koers zijn naast strategische en tactische voorstellen ook aanbevelingen gedaan voor de organisatie en positionering van het beleidsveld CE.
3	Uitvoeren van vervolg Actieagenda Circulair Westfriesland (CWF) 2023-2026.	1. Opstellen circulaire handreiking innovatie pilots. 2. Proeftuin 37% ondergrond asfaltwegen. 3. Circulaire eisen en richtlijnen zoals de R-ladder en Leidse ladder vertaald naar: • Functionele circulaire richtlijnen per projectfase in een regionaal afgestemd LIOR (Leidraad Inrichting Openbare Ruimte), • bestekken, • vergunning en aanbestedingsbeleid. 4. Aanpak regionaal op geopolymeren (ZZS, Zeer Zorgwekkende Stoffen) in beton. 5. Verkenning regionaal/gemeentelijk bestratingsdepot. 6. Leidse Ladder vertalen naar regionale ontwerp-ladder samen met CWF, Grond-, Weg-, Waterbouw en Infra (GWW-Infra) Noord-Holland Noord en ontwerpers van de regio gemeenten.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	7. Kennis en werksessies over punt 3 en 7(ontwerpers) gemeenten Circulaire eissen en Regionale Ladder. Toelichting: De regio Westfriesland werkt samen aan een circulaire economie. De regio wil een aanjagende en faciliterende rol pakken en inzetten op leren, verbinden en experimenteren. Om de gestelde doelen te halen werkt CWF met een jaarprogramma of actieagenda. De projecten en acties zijn gericht op het bevorderen en op het sluiten van korte circulaire ketens in de regio Westfriesland en op Noord-Holland Noord-niveau. Dat doen we met partners in de sectoren Agri, Bouw, GWW-Infra, Zorg en Maakindustrie. In deze sectoren werken we samen aan het sluiten van materiaalketens, kennisdelen, doen we concrete projecten en werken aan oplossingen voor problemen die opduiken bij het sluiten van materiaalketens. In iedere sector werken we samen aan het hoogwaardig inzetten en terugwinnen van grondstoffen/materialen en het sluiten van korte grondstoffen/materiaalketens.

Klimaatadaptatie en biodiversiteit

We werken aan een klimaatbestendig en water robuust ingericht Westfriesland in 2050.

De basis voor het vormgeven van klimaatadaptatie is verankerd in het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie. De thema's zijn wateroverlast, hittestress, droogte, overstromingen en bodemdaling. Het ambitieniveau is meegroeien met klimaatverandering door werk met werk te maken. Het vergroten van de biodiversiteit is beschreven in de Groenvisie. Er is een uitvoeringsprogramma voor de Groenvisie.

Resultaat 2025

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

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?
tabel 71 overzicht prestaties programma klimaatadaptie

Prestaties uit de Begroting 2025		Wat hebben we daarvoor gedaan?
1	Het regionaal vastgestelde uitvoeringsprogramma Deltaplan Ruimtelijke Klimaatadaptatie uitvoeren.	• Organiseren diverse inspiratiebijeenkomsten met gemeenten en marktpartijen. • Gestart met uitvoering 2^e DPRA-cyclus. Hiervoor is een aanbesteding gehouden. In Q4 zijn voor alle thema's dialooggesprekken met stakeholders gevoerd. Deze opdracht loopt door in 2026. Het resultaat is een herijkte visie, strategie en uitvoeringsagenda. • Regionaal opdracht verleend voor het opstellen van een lokaal hitteplan (per gemeente). Start werkzaamheden is vertraagd doordat er geen capaciteit op diverse posten in de regio was. De verwachting is Q1 2026 te starten. • Herijken inspiratieboek klimaat adaptieve maatregelen. • Onderzoeken subsidieregeling klimaat adaptieve maatregelen particulieren en bedrijven. Dit loopt door in 2026.
2	Uitvoeren Groenvisie.	• Ontsteningskaart gekoppeld aan de Digitale LIOR. • Vergroenen en versterken klimaatrobustheid bedrijventerrein Oude Veiling. Hiervoor is subsidie opgehaald.
3	Klimaatadaptatie als onderdeel van de programma's en projecten (werk met werk maken).	• Klimaatadaptatie is geborgd in Digitale LIOR en alle Nota's van Uitgangspunten. Hier wordt in projecten actief toezicht op gehouden. • Infiltratietest om capaciteit waterberging te toetsen van waterbergende parkeerplaatsen Kometenstraat. Nieuwe test wordt gepland in 2026.

Overzicht projecten

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

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

Per project wordt de (meerjarige) doelstelling toegelicht. Ook wordt beschreven welke activiteiten in 2025 zijn uitgevoerd en welke concrete resultaten in 2025 zijn behaald.

Bangert en Oosterpolder

Doelstelling

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

Meer concreet houdt dit in dat de komende jaren wordt gewerkt aan de afronding van deze nieuwbouwwijk. In totaal worden nog circa 300 woningen opgeleverd.

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

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?

tabel 72 overzicht prestaties project Bangert en Oosterpolder

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Fase 5A-Noord Het overgrote deel van de woningen in fase 5A-Noord is in gebruik genomen. Een appartementengebouw is nog in aanbouw en de ontwikkeling van Intermaris is in voorbereiding. De openbare ruimte is ook grotendeels afgerond. Er wordt nog gewerkt aan de voorbereiding van uitvoering van 7 bruggen en rondom de laatste ontwikkelingen moet nog woonrijpgemaakt worden.	Het overgrote deel van deze fase is in gebruik genomen. Het appartementengebouw is opgeleverd en in gebruik genomen. De 7 bruggen zijn opgeleverd. Het Kloosterpark is aangelegd. Hier moeten de beplanting en (speel)voorzieningen nog gerealiseerd worden. De ontwikkeling van Intermaris is in voorbereiding. Rondom deze ontwikkeling moet nog woonrijpgemaakt worden.
2. Fase A-West In fase A-West zijn de sleutels van de eerste woningen aan bewoners overgedragen en de komende maanden volgen stap voor stap de overige. Het appartementengebouw is begin 2025 gereed. Op 2 vrije kavels is een koopoptie genomen door geïnteresseerden en 2 vrije kavels staan nog te koop. De eerste helft van 2025 wordt A-West woonrijpgemaakt.	Alle gerealiseerde woningen zijn in gebruik genomen, het appartementengebouw is opgeleverd en het woonrijp maken is grotendeels afgerond. Hier moeten de beplanting en (speel)voorzieningen nog gerealiseerd worden. 3 vrije kavels zijn verkocht en geleverd. 1 vrije kavel staat nog te koop.
3. Fase 5B-Zuid en A-Zuid Er wordt gewerkt aan de verkavelingen en beeldkwaliteitsplannen voor de fasen 5B-Zuid en A-Zuid passend binnen de grondexploitatie. Zodra dit	De verkavelingen zijn vastgesteld en op basis daarvan zijn bouwclaimovereenkomsten aangegaan met OMH en EWF. De ruimtelijke procedure is gestart, de ontwerp-TAM-plannen (TAM = tijdelijke alternatieve maatregel) voor

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
afgerond en bestuurlijk vastgesteld is, kan worden gestart met de ruimtelijke procedures. In fase 5B-Zuid zijn zowel OMH als EWF actief.	5B-Zuid en A-Zuid zijn in 2025 ter inzage gelegd. De voorbereidingen voor bouwrijp maken zijn gestart.
4. Fase 5A-Zuid Het bestemmingsplan van fase 5A-Zuid is inmiddels onherroepelijk. Nu het bouwrijp maken is afgerond en de ontsluitingen van de wijk zijn aangelegd, start de ontwikkelaar met de bouw van 94 woningen. Oplevering van de eerste woningen wordt eind 2025 verwacht.	Eind april is het inrichtingsplan voor de nieuwe wijk De Stolptuin door de gemeente vastgesteld. In oktober zijn de 5 bruggen voor de ontsluiting van de nieuwe wijk opgeleverd van de aannemer naar de ontwikkelaar. Overdacht hiervan naar de gemeente vindt in een later stadium plaats wanneer het hele openbare gebied klaar is. In december zijn de eerste woningen opgeleverd. Gelijktijdig met het opleveren van de woningen legt de ontwikkelaar het openbaar gebied aan.
5. De Strip Voor het meest zuidelijke deel van de Strip wordt een inrichtingsplan gemaakt.	Nog niet uitgevoerd. Dit start in 2026.
6. Kruispunt De haalbaarheid van de vernieuwing van het kruispunt Strip-Westerblokker wordt onderzocht.	Het haalbaarheidsonderzoek loopt en is nog niet afgerond.
7 Wijkpark Bangert en Oosterpolder	Het inrichtingsplan is bestuurlijk vastgesteld. Het investeringskrediet ligt ter besluitvorming bij de raad.

Herontwikkeling locatie Oude Hockeyvelden

Doelstelling

Op de voormalige hockeyvelden aan de Nieuwe Steen 9 (nieuw adres, Zonnestein 1) is een plan gemaakt voor de bouw van 140 betaalbare woningen en De Zevenprong, het Integraal Kind- en Expertisecentrum.

Er worden 80 woningen in de sociale huur gerealiseerd, 60 woningen in het middel dure segment.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?

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

tabel 73 overzicht prestaties project herontwikkeling locatie oude hockeyvelden

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Afronden laatste werkzaamheden bouw- en woonrijp maken rondom de Zevenprong, waaronder de bouw van bruggen en de aanleg van parkeerplaatsen;	In augustus, voorafgaand aan het nieuwe schooljaar, zijn de werkzaamheden voor IKEC De Zevenprong afgerond. Tijdens de opening heeft IKEC nog enkele aanvullende wensen doorgegeven; deze aanpassingen zijn in de herfstvakantie van 2025 uitgevoerd.
2. Bouw 80 sociale huurwoningen door Intermaris;	De bouw van de sociale huurwoningen is medio 2025 gestart en verloopt voorspoedig. De oplevering staat gepland voor midden 2026.
3. Er voor zorgen dat er een veilige scheiding is tussen bouwverkeer en gebruikers van de Zevenprong gedurende alle bouwwerkzaamheden;	Er zijn verkeersregelaars ingezet om het bouwverkeer te begeleiden en de veiligheid van schoolgebruikers te waarborgen. In overleg met de bouwbedrijven zijn bloktijden ingesteld (07:00–09:00 en 13:00–15:00 uur) waarin geen bouwverkeer via de Nieuwe Steen het terrein mag betreden. Buiten deze bloktijden zijn eveneens verkeersregelaars aanwezig. Daarnaast zijn extra maatregelen getroffen, zoals verkeersborden en duidelijke bewegwijzering op het schoolterrein.
4. Toezichthouden op de bouwwerkzaamheden voor woningen;	Het toezicht op de bouwwerkzaamheden wordt structureel uitgevoerd. Er is hiervoor een directievoerder en een toezichthouder aangesteld.
5. Planbegeleiding ontwerp 60 middel dure woningen + half verdiepte parkeergarage;	Het ontwerp is al geruime tijd definitief. De ontwikkelaar heeft zowel een bouwer voor de woningen als een civiele aannemer geselecteerd voor de inrichting van het openbaar gebied. Recentelijk werden de laatste details afgestemd over bepaalde materialen en bomen.

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
6. Behandelen aanvraag omgevingsvergunning voor 60 middel dure woningen;	De aanvraag is volledig afgerond. Er zijn geen bezwaren ingediend en de omgevingsvergunning is onherroepelijk. De grond is geleverd aan de ontwikkelaar.
7. Start bouw 60 middel dure woningen door de ontwikkelaar na zomer.	De start van de bouw heeft vertraging opgelopen door een trager dan verwachte verkoop. De ontwikkelaar heeft het ketenpark geplaatst en start definitief in februari 2026 met de woningbouw. Hierdoor lopen we achter op de oorspronkelijke planning. De oplevering van deze woningen is naar verwachting midden 2027.

Realisatie Integraal Kind- en Expertisecentrum

Doelstelling

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

Resultaten

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

tabel 74 overzicht prestaties project realisatie IKEC

Prestaties uit de Begroting 2025		Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Nu het gebouw wind- en waterdicht is, wordt binnen verder gewerkt aan de wanden, vloeren en plafonds en de installaties die daarin worden opgenomen;	Zie hieronder
2.	In de daarom volgende maanden volgen de afbouwwerkzaamheden zoals het schilderwerk;	Zie hieronder
3.	In de tussentijd wordt gewerkt aan de buitenruimtes, de aanleg van een natuurspeeltuin en de aanleg van het voorterrein voor het leerlingenvervoer;	Zie hieronder
4.	De verwachte oplevering van het gebouw is medio juli/voor de zomervakantie 2025, inhuizing vindt plaats tijdens de zomervakantie, zodat De Zevensprong haar deuren kan openen bij aanvang van het schooljaar 2025-2026 in augustus.	De werkzaamheden zijn volgens planning uitgevoerd en afgerond. In juli is het nieuwe IKEC De Zevensprong opgeleverd. Begin augustus vond de verhuizing plaats zodat met ingang van het nieuwe schooljaar eind augustus, het centrum haar deuren kon openen. In oktober is de officiële opening gevierd. Eind december is het project geëvalueerd en afgesloten. Enkele restpunten worden nog in 2026 uitgevoerd. De positieve financiële afwikkeling loopt via de jaarrekening.

Uitbreiding woonwagenlocatie Bobeldijkerweg / Zomervaart

Doelstelling

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

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?

tabel 75 overzicht prestaties project uitbreiding Bobeldijkerweg/Zomervaart

Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Het doorlopen van het bezwaar die omwonenden op de reeds afgegeven omgevingsvergunning hebben ingediend op de realisatie van een nieuwe brug. Deze brug is bedoeld voor calamiteiten en bereikbaarheid tussen het oude deel en een eerdere uitbreiding van de woonwagenlocatie aan de Zomervaart. Het moment van start van de werkzaamheden is afhankelijk van het moment van uitspraak van de Rechtbank op een ingediend bezwaar. De brug moet voorafgaande aan de realisatie van de toekomstige uitbreiding gebouwd zijn.	Gemeente is in de afgifte van de omgevingsvergunning voor de realisatie van de nieuwe brug in het gelijk gesteld door de Rechtbank. Belanghebbenden hebben tegen deze uitspraak beroep aangetekend bij de Raad van State. Uitspraak van de Raad van State wordt in 2026 verwacht.
2. Het doorlopen van de nodige procedures (onder andere BOPA, buitenplanse omgevingsplanactiviteit) voor de uitbreiding van de woonwagenlocatie aan de Zomervaart. Vooruitlopend op de nog ter besluitvorming voor te leggen grondexploitatie is hiervoor nog een aanvullend voorbereidingskrediet nodig.	In 2025 is een aanvullend voorbereidingskrediet gevoteerd voor het kunnen voorbereiden en doorlopen van de nodige procedures.
3. De toewijzingsverordening uitvoeren (inschrijving, verwerking, toewijzing) voor de 13 nieuw uit te geven standplaatsen.	Uitvoering aan de toewijzingsverordening wordt gegeven nadat de nieuwe standplaatsen zijn gerealiseerd.

Knarrenhof Dovenetel Risdam-Noord

Doelstelling

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

tabel 76 overzicht prestaties project Knarrenhof Dovenetel Risdam-Noord

	Prestaties uit de Begroting 2025	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1	Het uitwerken van het definitief ontwerp voor de gebouwen, binnentuin en aansluiting op het openbaar gebied.	De werkzaamheden zijn gestart maar nog niet afgerond.
2	Opstellen van de koop-en realisatieovereenkomst met Ontwikkelbedrijf Knar-renhof 12 BV waarin de afspraken over de grondverkoop en de realisatie van het bouwplan worden geregeld.	De werkzaamheden zijn gestart maar nog niet afgerond
3	Opstellen van de grondexploitatie aan de hand van het definitieve pro-gramma.	De werkzaamheden zijn gestart maar nog niet afgerond
4	Opstarten van de ruimtelijke procedure. Omdat het plan in strijd is met het geldende bestemmingsplan wordt een reguliere Bopa (buitenplanse omge-vingsplanactiviteit) gevolgd met adviesrecht van de gemeenteraad.	De werkzaamheden zijn gestart maar nog niet afgerond

Het huidige schoolgebouw aan de Dovenetel is tot september 2024 tijdelijk in gebruik geweest bij De Spinaker in afwachting van de realisatie van hun nieuwe schoolgebouw. Inmiddels staat het gebouw leeg en worden de nodige voorbereidingen getroffen om het gebouw op korte termijn te slopen. De initiatiefnemer werkt aan de hand van de vastgestelde Nota van Uitgangspunten het voorlopig en definitief ontwerp uit in samenspraak met de gemeente.

Het voorbereiden en uitvoeren van de ruimtelijke procedure is een verantwoordelijkheid van de gemeente. Hiervoor is in mei 2024 door de raad een voorbe-reidingskrediet beschikbaar gesteld. Dit is vooruitlopend op het voorstel tot vaststellen van de grondexploitatie aan de hand van het definitieve programma en de te verkopen grond om het plan te kunnen realiseren. In 2026 wordt verwacht de omgevingsvergunning te kunnen verlenen en de koop-en realisatieover-eenkomst te kunnen afsluiten.

Vernieuwing Westfries Museum

Doelstelling

Het realiseren van een toekomstbestendig Westfries Museum

Resultaten

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

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?

tabel 77 overzicht prestaties programma Vernieuwing WFM

Prestaties uit de Begroting 2025		Wat hebben we daarvoor gedaan?
1	Het ingezette traject voor aanvullende cofinanciering voortzetten.	Na het raadsbesluit in 2024 is in 2025 € 1,45 miljoen aanvullende cofinanciering binnengehaald. Daarnaast is een lobby gestart voor aanvullende financiering uit een nieuwe regeling van de Rijksdienst Cultureel Erfgoed, is een aanvraag Regiodeal gedaan en is de Major Donor Campagne voortgezet.
2	Het bouwteam werkt de plannen uit voor de uitvoering.	Het bouwteam heeft de plannen uitgewerkt voor fase I (funderingsherstel) en fase II (renovatie, restauratie en verbouwing panden Roode Steen).
3	Aansluitend starten we met het noodzakelijk en ingrijpend funderingsherstel vanwege verzakken van de panden.	Voor de zomer 2025 is gestart met fase I, het funderingsherstel. Dit loopt door tot in 2026.

Prestaties uit de Begroting 2025		Wat hebben we daarvoor gedaan?
4	In 2025 start ook de renovatie, restauratie en verduurzaming van de panden. De renovatie, restauratie en verduurzaming worden in 2026 afgerond.	Eind 2025 is gestart met fase II, het strippen en slopen van de binnenzijde als onderdeel van de renovatie, restauratie en verduurzaming van de panden aan de Roode Steen.

In onderstaande tabel staan de begrote bedragen. Op 21 september 2021 besloot de raad om het Westfries Museum te vernieuwen. De raad heeft toen een uitvoeringskrediet beschikbaar gesteld van € 18.069.750, waaronder € 4.525.396 aan subsidies. Op 24 september 2024 heeft de raad besloten tot het ophogen van het uitvoeringskrediet naar € 23.595.752,

waaronder € 6.476.244 subsidies. In de Najaarsbijstelling 2025 heeft er een administratieve herschikking plaatsgevonden binnen de vastgestelde deelenkredieten. Het totaal beschikbaar gestelde investeringsbedrag bleef hierbij ongewijzigd. Bij de Kadernota 2026 wordt de aanvullende cofinanciering begroot.

tabel 78 verloopoverzicht investeringen Westfries Museum, begroot

Budgetnummer		Begroot 2020-2023		Begroot 2024	Begroot 2025	Totaal Begroot
41205232 – Vernieuwing Westfries Museum Verbouwing 2022	U I	8.448.102 3.425.396	U I	-1.334.482 -1.128.084		U I 7.113.620 2.297.312
41205233 – Vernieuwing Westfries Museum Fundering 2022	U I	1.983.048	U I	755.877 1.515.210	U 2.038.358	U 4.777.283 1.515.210
41205234 – Vernieuwing Westfries Museum Kelder	U	2.600.949	U	-2.600.949		I
41205235 – Vernieuwing Westfries Museum Installaties 2022	U	2.446.651	U	-2.446.651		
41205236 – Vernieuwing Westfries Museum Publieksvoorziening 2022	U I	660.100 0	U I	270.100		U I 660.100 270.100
41205237 – Vernieuwing Westfries Museum Museuminrichting 2022	U I	1.829.900 1.100.000	U I	0 729.900		U I 1.829.900 1.829.900
41205238 – Vernieuwing Westfries Museum ruwbouw 2024			U	6.065.553	U -2.038.358	U 4.027.195
41205239 – Vernieuwing Westfries Museum Installaties 2024			U I	4.446.331 563.722		U I 4.446.331 563.722

Budgetnummer		Begroot 2020-2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Totaal Begroot
41205240 – Vernieuwing Westfries Museum liftinstallaties 2024		U	221.323		U 221.323
41205241 – Vernieuwing Westfries Museum Archeologie 2024		U	420.000		U 420.000
subtotaal	U	17.968.750	U 5.527.002		U 23.495.752
	I	4.525.396	I 1.950.848		I 6.476.244
41205231 – Voorbereidingskrediet Uitbreiding Westfries Museum 2020	U	100.000			U 100.000
totaal	U	18.068.750	U 5.527.002		U 23.595.752
	I	4.525.396	I 1.950.848		I 6.476.244

In onderstaande tabel staan de bedragen die tot en met 2025 van de kredieten zijn gebracht. De eerste kolom met bedragen ("Totaal begroot") is de laatste kolom uit de vorige tabel.

tabel 79 verloopoverzicht investeringen Westfries Museum, besteed 2021-2025

Budgetnummer	Totaal begroot	Besteed 2020-2022	Besteed 2023	Besteed 2024	Besteed 2025	Totaal besteed t/m 2025	Totaal nog beschikbaar
41205232 – Vernieuwing Westfries Museum Verbouwing 2022	7.113.620	1.090.886	478.358	-1.071.084	1.167.138	1.665.298	5.448.322
41205233 – Vernieuwing Westfries Museum Fundering 2022	4.777.283	129.338	155.538	195.038	2.889.704	3.369.618	1.407.664
41205234 – Vernieuwing Westfries Museum Kelder			37.557	-37.557			
41205235 – Vernieuwing Westfries Museum Installaties 2022		103.260	28.800	-132.060			
41205236 – Vernieuwing Westfries Museum Publieksvoorziening 2022	660.100	8.025				8.025	652.075
41205237 – Vernieuwing Westfries Museum Museuminrichting 2022	1.829.900	12.050		13.900	13.900	39.850	1.790.050
41205238 – Vernieuwing Westfries Museum ruwbouw 2024	4.027.195			926.058	1.750	927.808	3.099.386
41205239 – Vernieuwing Westfries Museum Installaties 2024	4.446.331			439.531	3.239	442.770	4.003.561
41205240 – Vernieuwing Westfries Museum liftinstallaties 2024	221.323			15.306		15.306	206.018
41205241 – Vernieuwing Westfries Museum Archeologie 2024	420.000				214.110	214.110	205.890
subtotaal	23.495.752	1.343.559	700.253	349.132	4.289.841	6.682.785	16.812.966

Budgetnummer	Totaal begroot	Besteed 2020-2022	Besteed 2023	Besteed 2024	Besteed 2025	Totaal besteed t/m 2025	Totaal nog beschikbaar
41205231 – Voorbereidingskrediet Uitbreiding Westfries Museum 2020	100.000	243.537				243.537	-143.537
totaal	23.595.752	1.587.096	700.253	349.132	4.289.841	6.926.322	16.669.429

Modernisering stadhuis

Doelstelling

Het realiseren van een modern, duurzaam en op de toekomst ingerichte huisvesting voor bezoekers, de organisatie en het bestuur. De gemeenteraad heeft in september 2020 besloten het stadhuis te renoveren. Daarbij zijn de lasten door de gemeenteraad opgenomen in de begroting. De architect, aannemer en installateurs zijn gecontracteerd.

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

In 2024 heeft een verkenning plaatsgevonden naar mogelijke toekomstbestemmingen van gebouwdeel C van het Stadhuis. In 2025 wordt de raad gevraagd hierover een besluit te nemen.

Resultaten

In 2025 is het vernieuwde stadhuis inmiddels een jaar volledig in gebruik. Het gebouw voldoet goed aan de verwachtingen en biedt inwoners en

medewerkers een moderne, duurzame en toekomstbestendige werk- en ontmoetingsplek.

Een van de nog uit te voeren werkzaamheden is de realisatie van het buitenterrein. Het buitenterrein wordt zodanig ingericht dat het doelmatig, veilig en passend is bij het vernieuwde stadhuis.

In 2025 is het voorstel voor de invulling van gebouwdeel C van het stadhuis uitgewerkt en voorgelegd aan de raad.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?

- Het project is in 2025 formeel afgesloten en heeft de financiële afronding plaatsgevonden.
- In 2025 is de inrichting van het buitenterrein voorbereid.
- In 2025 is een raadsbesluit genomen over de invulling van gebouwdeel C van het stadhuis.

Paragrafen

Paragraaf Lokale heffingen

Verantwoording beleid

De gerealiseerde inkomsten uit gemeentelijke belastingen sluiten grotendeels aan bij de programmabegroting. Hiermee is het beoogde beleidsmatige en financiële kader in 2025 gerealiseerd.

Lokale lastendruk

De lokale lastendruk is in 2025 trendmatig met gemiddeld 2,5% gestegen. De woonlasten bedragen in 2025 € 900 voor een éénpersoonshuishouden en € 1.009 voor een meerpersoonshuishouden. Dit geeft inzicht in de ontwikkeling van de betaalbaarheid voor inwoners.

Bezwaarafhandeling

Het aantal bezwaarschriften is in 2025 ten opzichte van 2024 afgenomen. Deze daling wordt met name veroorzaakt door een afname van het aantal bezwaren afkomstig van no cure no pay-bureaus en bezwaren tegen naheffingsaanslagen parkeren.

Het aantal naheffingsaanslagen parkeren is in 2025 is met 8 bezwaren per week afgenomen. De scanauto genereert het grootste deel van deze naheffingen. In 2025 zijn 27.275 naheffingen opgelegd en 8.159 keer is men in bezwaar gegaan. Bij belastingen zijn voor alle producten 10.113 bezwaren ingediend, daarvan zijn er 8.159 voor naheffingen parkeren. Dit betekent dat circa 81% van het totale aantal bezwaren betrekking heeft op parkeren.

Net als in 2024 betreft de grootste categorie bezwaren het onjuist invoeren van het kenteken, bijvoorbeeld door handmatige invoer of het selecteren van een verkeerde auto in de parkeerapp.

Daarnaast is de daling van het totaal aantal bezwaren mede toe te schrijven aan het teruglopen van het aantal bezwaarschriften dat wordt ingediend door commerciële bureaus die werken op basis van no cure no pay. Bij een succesvol bezwaar ontvangt de bezwaarmaker een proceskostenvergoeding, die door deze bureaus als verdienmodel wordt gebruikt. In 2025 is voor WOZ-bezwaren een bedrag van € 33.000 aan proceskosten uitgekeerd en voor naheffingen parkeren € 21.000.

Het informele traject na aanslagoplegging draagt ook in 2025 bij aan het beperken van het aantal formele bezwaren, met name bij de OZB. Inwoners nemen na ontvangst van de aanslag contact op met de gemeente voor toelichting en uitleg, met als doel onduidelijkheden direct weg te nemen. Hierdoor wordt een deel van de formele bezwaarprocedures voorkomen.

tabel 80 verloop aantal bezwaarschriften

	Aantal 2025	Aantal 2024	Aantal 2023
Afvalstoffenheffing	55	52	50
Tenaamstelling niet-woningen	112	81	105
Tenaamstelling woningen	116	77	96
Begraafrechten	0	2	5
Havengeld	0	1	2
Hondenbelasting	21	19	13
Overige leges	1	3	1
Leges omgevingsvergunning	55	32	46
Precario (markt)	14	30	13
Parkeerbelasting (naheffing)	8.159	8.431	8.953
Precariobelasting	62	47	63

	Aantal 2025	Aantal 2024	Aantal 2023
Reclamebelasting	138	162	154
Rioolheffing	11	11	21
Toeristenbelasting	0	0	
WOZ: waarde bezwaar woningen (informeel)	43	151	119
WOZ: waarde bezwaar woningen	280	331	688
WOZ: waarde woningen (NCNP)	766	851	1.160
WOZ: waarde bezwaar niet-woningen	82	24	54
WOZ: waarde bezwaar niet-woningen (NCNP)	46	103	108
WOZ – tenaamstelling	152	145	173
Totaal	10.113	10.553	11.824

Kwijtscheldingsbeleid

Huishoudens met een minimuminkomen kunnen kwijtschelding aanvragen voor gemeentelijke belastingen. In 2025 is een daling zichtbaar in het aantal aanvragen. De daling kan verklaard worden doordat meer mensen die gebruik maken van een betalingsregeling. De meeste verzoeken worden inmiddels digitaal en geautomatiseerd getoetst via het Inlichtingenbureau, wat zorgt voor een consistente, objectieve en betrouwbare beoordeling.

tabel 81 overzicht soort kwijtschelding (in aantallen)

Soort kwijtschelding	2025	2024
Geduceerde toeslagenaffaire	1	14
Kwijtscheldingsverzoek (formulier)	80	29
Beroepschrift	18	9

Soort kwijtschelding	2025	2024
Kwijtschelding HHNK	100	181
Kwijtschelding extra info	33	273
Verkort formulier IB	783	799
Kwijtschelding ondernemer	14	2
Kwijtschelding inlezen HHNK	278	191
Totaal	1.307	1.498

Voor 2025 werden de lasten voor de kwijtschelding geraamd op € 795.000. Op moment van schrijven staan de lasten op € 697.500.

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

tabel 82 overzicht kwijtschelding per belastingsoort (bedragen x € 1.000)

Belastingsoort	2025	2024
Afvalstoffenheffing	604,30	604,00
OZB eigenaren	0,70	0,30
Rioolheffing	92,50	92,00
Totaal	697,50	696,30

Belastinginkomsten in 2025

De totale opbrengst uit gemeentelijke belastingen was in 2025 circa € 52,0 miljoen. In de onderstaande tabel is per belastingsoort de geraamde en de gerealiseerde opbrengst weergegeven. Dit biedt inzicht in hoe betrouwbaar de ramingen zijn en hoe de werkelijke inkomsten zich hebben ontwikkeld.

tabel 83 opbrengst lokale heffingen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Vershil
Belastingen			
OZB eigenaren woningen	12.846	12.851	5
OZB eigenaren niet-woningen	4.156	4.256	100
OZB gebruikers niet-woningen	2.444	2.464	21
Afvalstoffenheffing	12.176	12.116	-60
Rioolheffingen	6.711	6.822	111
Hondenbelasting	67	48	-20
Reclamebelasting	1.000	1.061	61
Parkeerbelastingen	5.933	5.966	33
Precariobelasting	320	374	54
Marktgeld (precariobelasting)	126	120	-6
Toeristenbelasting	577	512	-66
subtotaal belastingen	46.356	46.590	233
Rechten en retributies			
Leges	4.926	4.753	-173
Begraafrechten	275	213	-62
Havengeld	473	432	-41
subtotaal rechten + retributies	5.674	5.398	-276
Totaal	52.030	51.988	-43

Verklaring verschillen tussen begroting 2025 na wijziging en realisatie 2025
OZB eigenaren niet-woningen

Hogere opbrengst door actualisatie van objectgegevens en enkele hogere waarde vaststellingen.

Afvalstoffenheffing

Lagere opbrengst door hogere kwijschelding en beperkte instroom van nieuwe aansluiting.

Rioolheffing

Door meer gerealiseerde nieuwe rioolaansluitingen dan begroot zijn de inkomsten uit rioolheffing hoger.

Hondenbelasting

De inkomsten uit de hondenbelasting vallen in 2025 lager uit dan geraamd. Omdat de hondenbelasting wordt afgebouwd, is besloten geen actieve controles meer uit te voeren. De kosten van handhaving zouden hoger zijn dan de inkomsten die daarmee kunnen worden gegenereerd.

Reclamebelasting

Meeropbrengst door betere objectregistratie en intensieve controle.

Precariobelasting

De opbrengsten precariobelasting liggen hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door toename ingebruikname gemeentegrond en in 2025 hebben we meer tijdelijke vergunningen afgegeven.

Toeristenbelasting

De opbrengst toeristenbelasting is lager uitgevallen dan geraamd. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een lagere bezetting en een kortere

gemiddelde verblijfsduur dan vooraf was ingeschat. Deze ontwikkeling past binnen bredere landelijke trends in het toerisme, onder andere beïnvloed door weersomstandigheden en veranderend reisgedrag.

Leges

De lagere inkomsten uit leges komen voornamelijk doordat de leges uit de omgevingsvergunningen lager zijn uitgavellen. In 2025 kwamen er minder aanvragen dan geraamd, met name bij bouw- en omgevingsactiviteiten.

Begraafrechten

Nadeel op begraafrechten wordt veroorzaakt door een lagere uitvaartactiviteiten en minder uitgaven dan verwacht.

Havengeld

De haven kende een lagere bezetting van passanten dan van te voren geraamd er waren minder passanten in het vaarseizoen.

Vergelijking woonlasten lokale belastingen met Westfriesse gemeenten

Uit onderstaande tabel blijkt dat Hoorn – gemeten over 2025 – op plek 2 staat voor de hoogte van woonlasten in Westfriesland.

tabel 84 vergelijking Hoornse woonlasten met Westfriesse gemeenten (bedragen in €, - = nadeel)

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

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

tabel 85 vergelijking met andere grotere Noord-Hollandse gemeenten (bedragen in €, - = nadeel)

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

Overzicht kostendekkendheid leges en tarieven

Volgens de gemeentewet mogen de geraamde baten van rechten en leges niet hoger zijn dan de geraamde lasten. Of: de gemeente mag geen 'winst' maken op de diensten en producten die worden aangeboden. Kruissubsidiering tussen tarieven is wel toegestaan. Dit houdt in dat de

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

tabel 86 Kostendekkendheid leges Algemeen

Onderwerp	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
legesverordening Algemeen					
Titel 1 - Algemene dienstverlening					
Hoofdstuk 1 - Burgerlijke stand	130.870	203.775	139.597	301.285	63,53%
Hoofdstuk 2 - Reisdocumenten	590.101	406.373	278.387	1.093.634	85,78%
Hoofdstuk 3 - Rijbewijzen	85.549	108.758	74.504	263.767	98,12%
Hoofdstuk 4 - Verstrekkingen uit de Basisadministratie Persoonsgegevens		40.255	27.576	59.251	87,35%
Hoofdstuk 5 - Overige publiekszaken	8.869	2.879	1.973	10.851	79,08%
Hoofdstuk 7 – Gemeentelijke archieven		7.799	5.343	10.863	82,65%
Hoofdstuk 8 – Leegstandswet*					
Hoofdstuk 9 – Kansspelen		1.398	958	1.186	50,34%

Onderwerp	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
legesverordening Algemeen					
Hoofdstuk 10 - Kabels en leidingen	10.763	181.526	124.357	190.755	60,24%
Hoofdstuk 11 - Verkeer en vervoer	90.560	33.634	23.042	51.264	34,82%
Hoofdstuk 12 - Leges Milieu, verontreiniging en bodeminformatie*					
Hoofdstuk 13 – Haven*					
Hoofdstuk 14 – Woonwageng*					
Totaal titel 1	916.712	986.397	675.737	1.984.650	76,96%
*De opbrengsten € 1.794 van deze leges zijn toegevoegd in de andere hoofdstukken.					
Titel 3 - Europese dienstenrichtlijn					
Hoofdstuk 1 - Horeca	5.928	63.175	43.272	59.950	53,35%
Hoofdstuk 2 - Organiseren evenementen of markten		23.162	15.864	27.789	71,20%
Hoofdstuk 3 - Prostitutiebedrijven					
Hoofdstuk 5 - In deze titel niet benoemde aanvraag of afgifte					
Totaal titel 3	5.928	86.337	59.136	87.739	57,95%

tabel 87 Kostendekkendheid leges Fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning (bedragen in €)

Onderwerp	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Legesverordening fysieke leefomgeving & omgevingsvergunning					
Titel 2 - Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/ omgevingsvergunningen					
Hoofdstuk 2 – Fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning	1.173.330	1.087.544	745.030	2.891.684	96,20%
Totaal titel 2	1.173.330	1.087.544	745.030	2.891.684	96,20%

Kostendekkendheid van de heffingen/retributies
tabel 88 Kostendekkendheid heffingen/retributies (bedragen in €)

onderdeel van de legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	BTW	Opbrengst	Kostendekkendheid
Havengeld	443.127	235.576	161.368		586.588	69,83%
Marktgeld	98.816	91.756	62.846		119.864	47,30%
Begraafrechten	383.850	174.425	119.482		217.378	32,07%
Afvalstoffenheffing	11.468.124			651.996	12.115.885	99,97%
Rioolheffing	5.108.141	603.778	545.000	713.437	6.856.556	98,37%

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Deze paragraaf geeft inzicht in de mate waarin onze gemeente risico's met financiële gevolgen kan opvangen, zonder dat hiervoor direct het beleid aangepast moet worden. Door de financiële risico's te beheersen en de

weerstandscapaciteit hierop af te stemmen, voorkomt de gemeente dat elk risico dat zich voordoet direct dwingt tot bezuinigen of lastenverzwaring.

Het weerstandsvermogen is van belang omdat er zich financiële tegenvallers kunnen voordoen. In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de verhouding benodigd en beschikbaar weerstandsvermogen en zo nodig de maatregelen die worden genomen om op het benodigde niveau te komen.

Daarnaast bevat deze paragraaf een aantal verplichte financiële kengetallen op grond van het BBV, dat erop is gericht om inzicht te geven in de financiële positie van de gemeente. Het kader op risicomanagement is vastgelegd in het risicomanagementbeleid 2023.

Weerstandsvermogen

Onder het weerstandsvermogen wordt verstaan het vermogen van de gemeente om financiële risico's (tegevallen) op te kunnen vangen zodat taken voortgezet kunnen worden en doelen bereikbaar blijven. Dit weerstandsvermogen wordt bepaald door een relatie te leggen tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (middelen die beschikbaar zijn om niet grote kosten te dekken) en de benodigde weerstandscapaciteit (de risico's die de gemeente loopt waarvoor geen voorzieningen getroffen zijn).

De weerstandscapaciteit wordt gevormd door de middelen die beschikbaar zijn om risico's op te vangen. Voor de gemeente Hoorn gelden op begrotingsbasis de volgende posten als beschikbare weerstandscapaciteit:

- Algemene reserve
- Stille reserve
- Onbenutte belastingcapaciteit
- Post onvoorzien

De *weerstandsratio* geeft aan in hoeverre de gemeente Hoorn in staat is risico's op te vangen. De gemeenteraad heeft eerder besloten dat de weerstandsratio tussen de bandbreedte 1,0 en 1,5 moet zijn. Om inzicht in de risico's van de gemeente te krijgen, wordt twee keer per jaar een risico-inventarisatie uitgevoerd. Door een risicosimulatie wordt het benodigde weerstandsvermogen berekend.

Risico's

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

Doel van risicobeheer

Risicobeheer is gericht op:

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

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

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

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

Risico's grondexploitaties

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

De risicoanalyses maken integraal onderdeel uit van de jaarlijkse exploitatieherziening en worden verantwoord in het meerjarenperspectief grondexploitaties (MPG). Daarbij worden ook nader te treffen beheersmaatregelen voorgesteld. De meest gevoelige elementen daarbij zijn de uitvoerings- en plankosten, de grondopbrengsten en de opbrengsten door mogelijke prijsontwikkelingen.

Een onderdeel van de risicoanalyse is de gevoeligheidsanalyse. In deze analyse wordt de invloed in beeld gebracht van een mogelijke wijziging in parameters als rente, kosten- en opbrengstenstijgingen en fasering. De risico's binnen de grondexploitaties zijn berekend op € 8,5 miljoen. Dit is gebaseerd op geopende grondexploitaties. Toekomstige grondexploitaties zijn daardoor niet meegenomen.

Naar verwachting worden er op termijn mogelijk grondexploitaties geopend voor o.a. Berkhouterweg (busremise), Dovenetel Knarrenhof en de uitbreiding Zomervaart. Dit zijn locaties waar de gemeente zelf grondposities heeft en een gemeentelijke grondexploitatie te zijner tijd niet ondenkbaar is. Indien ze geopend worden, zijn hiervoor in de (nabije) toekomst nieuwe risicobuffers nodig. De Algemene bedrijfsreserve Grondzaken kan deze risico's niet opvangen en doet dan een beroep op de Algemene Reserve of het begrotingsresultaat.

Financiële risico's Naris

In onderstaande tabel staan de 10 risico's die naast de grondexploitatie de grootste (procentuele) invloed hebben op de benodigde weerstandscapaciteit. De omvang van de top 10 risico's bepaalt voor 46% de benodigde weerstandscapaciteit.

tabel 89 de 10 belangrijkste risico's van de gemeente, buiten de grondexploitaties

Betreft	Risicobeschrijving	Risicogebied	Mogelijke gevolgen	Beheersmaatregelen	Maximaal financieel impact (x €1.000)	% invloed
Gemeentelijke projecten krijgen geen of een vertraagde aansluiting op het elektriciteitsnet door netcongestie en beperkte transportcapaciteit bij netbeheerder(s).	Netcongestie is de situatie waarin het elektriciteitsnet te weinig capaciteit heeft om alle aangevraagde stroom te transporteren of te leveren.	Projectmanagement	Vertraging of stilval van projecten, extra kosten en het niet kunnen realiseren van duurzaamheids- en ontwikkeldoelen.	Vroegtijdig en structureel overleg met netbeheerder(s) over toekomstige capaciteit en aansluitbehoeften.	10.000	13,00%
Verplichtingen zijn aangegaan, maar er kan niet voldaan worden aan (alle) subsidievoorwaarden, waardoor (een deel van) de toegekende subsidie niet wordt uitbetaald, moet worden terugbetaald of wordt gekort.	Het risico kan ontstaan door vertraging in de uitvoering, onvoldoende onderbouwing van de gemaakte kosten of afwijkingen van de projectdoelstellingen.	Projectmanagement	Wanneer de gemeente niet volledig voldoet aan de subsidievoorwaarden, kan dit ertoe leiden dat de subsidie lager wordt vastgesteld of dat al ontvangen bedragen (gedeeltelijk) moeten worden terugbetaald.	Het gebruik van een strikte projectadministratie en uitvoeren van periodieke controles en rapportages. Ook vindt tijdige afstemming plaats met subsidieverstrekken en wordt gewerkt met realistische planningen.	7.500	8,00%
De gemeente wordt getroffen door cyberaanvallen.	Het risico kan in verschillende vormen optreden: Een kwaadaardige en opzettelijke poging van een persoon of organisatie om in te breken in ons informatiesysteem.	IT	Verstoring of uitval van systemen, verlies of blootstelling van gegevens en mogelijke schade aan dienstverlening en financiële positie.	Netwerk beveiliging, cyber beveiliging, cloud beveiliging, hardware beveiliging. Het informatiebeveiligings- en privacy beleid bevat de kaders, verantwoordelijkheden en afspraken die binnen de organisatie gevolgd moeten worden op het gebied	3.500	4,00%

Betreft	Risicobeschrijving	Risicogebied	Mogelijke gevolgen	Beheersmaatregelen	Maximaal financieel impact (x €1.000)	% invloed
	- Een persoon of organisatie legt voor een (langdurige) periode een of meerdere systemen/websites plat. - Aanvalsmethode van e-mail phishing.			van informatiebeveiliging en privacy. Creëren van bewustwording onder de medewerkers over wat datalekken zijn en hoe je deze kunt voorkomen.		
Bij ruimtelijke ontwikkelingen bestaat het risico dat belanghebbenden bezwaar en/of beroep instellen tegen verleende vergunningen en/of het vastgestelde bestemmingsplan	De kans op dit risico is afhankelijk van de aard van de besluiten en de mate waarin besluitvorming juridisch kwetsbaar is.	Projectmanagement	Het kan zorgen voor vertraging in de uitvoering van projecten (bijvoorbeeld een uitvoeringstop), maar kan ook financiële gevolgen hebben, bijvoorbeeld door extra proceskosten, het uitstellen van investeringen of het mislopen van subsidies en inkomsten.	Besluiten worden zorgvuldig voorbereid en juridisch getoetst. Ook vindt duidelijke communicatie met belanghebbenden plaats en wordt eventuele procedurele opvolging actief begeleid.	3.500	4,00%
Realisatiekosten van projecten vallen hoger uit dan begroot of opbrengsten vallen tegen, waardoor businesscase negatief wordt.	Oorzaken kunnen onder meer bestaan uit stijgende bouw- en materiaalkosten, gewijzigde regelgeving, onverwachte technische of omgevingsfactoren, of afwijkingen in projectplanning en uitvoering.	Projectmanagement	Hogere kosten kunnen leiden tot extra druk op de begroting, het verminderen van beschikbaar geld voor andere projecten of het tijdelijk moeten aanspreken van reserves.	Een project wordt realistisch en gedetailleerd begroot, de voortgang en kosten worden periodiek gemonitord, risicoanalyses en scenario-berekeningen uitgevoerd, bufferbedragen ingebouwd en aanbestedingsprocedures gevolgd.	3.000	3,00%
De Rijksbijdragen voor jeugdhulp en Wmo sluiten onvoldoende aan bij de feitelijke stijgende	Kans op blijvende toename van de zorgkosten doordat het een open	Sociaal domein	Hogere kosten, waardoor de gemeente niet	De financiële ontwikkeling scherp in de gaten houden en alleen inzet van de	2.000	3,00%

Betreft	Risicobeschrijving	Risicogebied	Mogelijke gevolgen	Beheersmaatregelen	Maximaal financieel impact (x €1.000)	% invloed
zorgvraag en kosten door demografische en maatschappelijke ontwikkelingen.	eindregeling is. De verwachting is dat het aantal cliënten en daarmee de kosten in de jeugdzorg en Wmo blijven toenemen door onder andere toenemende zorgbehoefte en dubbele vergrijzing.		uitkomt met de huidige budgetten.	benodigde zorg, door de juiste professional op het juiste moment.		
Door verouderede gebouwen en technische installaties en het niet tijdig uitvoeren van onderhoud of vervanging ontstaan storingen en onveilige situaties.	Gemeentelijk vastgoed is het geheel aan gebouwen en ruimtes dat eigendom is van de gemeente en dat zij beheert en inzet voor publieke taken.	Vastgoed	Uitval van voorzieningen, veiligheidsrisico's voor gebruikers en hogere herstel- of vervangingskosten	Structureel en planmatig onderhoud via een meerjarig onderhoudsplan.	2.500	3,00%
Het Rijk besluit tot (aanvullende) bezuinigingen die incidenteel of structureel effect hebben op de uitkering van het gemeentefonds.	Dit risico is in de plaats gekomen van de Rijkskorting van € 3 miljard (ravijnjaar).	Financieel	Geen structureel en reeel evenwicht in de begroting.	Aanvullende ombuigingsmaatregelen treffen.	2.500	3,00%
Zorgaanbieders kunnen sturen op hogere tarieven en mee intensieve zorg binnen het resultaatgericht werken.	Zorgaanbieder verhogen (onnodig) tarieven of zorgintensiteit door prikkels.	Sociaal domein	Overschrijding van zorgbudget	Inrichting contractmanagement en toezichtproces.	2.000	3,00%
Er ontstaat een substantiële groei in de specialistische jeugdhulp.	Landelijk wordt voor de komende jaren rekening gehouden met een kostentoeename bij jeugdhulp.	Sociaal domein	Hogere kosten, waardoor de gemeente niet uitkomt met de huidige budgetten.	De financiële ontwikkeling scher in de gaten houden en alleen inzet van de benodigde zorg, door de juiste professional op het juiste moment.	1.500	2,00%

NB. Het risico inzake de afkoop beheer en nazorg Westwoud is uit de risico-inventarisatie gehaald, omdat de kans dat dit risico zich voordoet meer dan 90% is en een positieve zienswijze in de raad van 12 februari is afgegeven op de afkoop. Met in achtneming van de aanvullende voorwaarden die door de raad zijn meegegeven via een amendement.

Weerstandscapaciteit

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico's die in Naris staan, is een risicosimulatie uitgevoerd. De simulatie wordt uitgevoerd, omdat risico's niet allemaal in hun maximale omvang optreden. Hierdoor hoeft niet de som van alle risico's te worden gereserveerd.

Er wordt een zekerheidspercentage van 80% gehanteerd. Een 80% zekerheidspercentage betekent dat er een 80% kans is dat de gemeente, indien alle risico's zich voordoen zoals ingeschat, voldoende geld heeft om deze op te vangen. Het zekerheidspercentage geeft aan hoe groot de kans is dat de beschikbare weerstandscapaciteit voldoende is om alle geraamde financiële risico's te dekken. De risicosimulatie is een momentopname op basis van het huidige risicoprofiel. Nieuwe projecten of onverwachte situaties kunnen leiden tot een wijziging van de benodigde weerstandscapaciteit.

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de risico's van grondzaken geïnventariseerd. De opgenomen risico's hebben uitsluitend betrekking op de geopende grondexploitaties. Risico's die verband houden met niet-geopende of toekomstige grondexploitaties zijn niet meegenomen.

De benodigde weerstandscapaciteit van de gemeente is gestegen ten opzichte van vorig jaar. Dit komt vooral doordat meer risico's in de projecten en de daaraan verbonden financiële gevolgen zijn meegenomen. De benodigde weerstandscapaciteit stijgt de komende jaren verder, doordat meer projecten in uitvoeringsfase komen. Een belangrijk aandachtspunt is de ontwikkeling van de Poort van Hoorn, als omvangrijk en complexe

ontwikkeling met meerdere partijen/partners om rekening mee te houden. In de afgelopen periode is een nadere analyse uitgevoerd van de belangrijkste risico's binnen dit project goed in beeld te houden.

tabel 90 benodigde weerstandscapaciteit (bedragen x € 1.000)

Benodigde weerstandscapaciteit	Bedrag
Risico's exclusief grondexploitatie (Naris, 80% zekerheid)	28.971
Risico's grondexploitaties	8.500
Totaal	37.471

Aanwezige weerstandscapaciteit

De aanwezige weerstandscapaciteit heeft een structureel en een incidenteel deel. Het incidentele deel is het vermogen om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te vangen. Dit is zonder dat het invloed heeft op het voortzetten van de taken op het huidige niveau. De stille reserves zijn op € 0 gezet, omdat de voorwaarden is dat onderliggende panden/activa op korte termijn te gelde gemaakt kan worden. Dit geldt niet (meer) voor de onderliggende panden.

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

tabel 91 weerstandcapaciteit (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

onderdeel	i/s	bedrag
Algemene reserve	incidenteel	26.544
Afdelingsreserves	incidenteel	850
Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf	incidenteel	11.701
Stille reserves grondbedrijf	incidenteel	2.424
Egalisatiereserve plankosten grondexploitaties	incidenteel	1.500
Overige stille reserves	incidenteel	0
Onvoorzien (budget 2025)	incidenteel	150
Onvoorzien (budget 2025)	structureel	77
Onbenutte belastingcapaciteit	structureel	2.496
totaal		45.742

Bovenstaande tabel geeft de beschikbare weerstandcapaciteit per 31 december 2025. Dit is exclusief het resultaat 2025 en het besluit op resultaatbestemmingen. Ook neemt de tabel de besluiten die de raad heeft genomen over de inzet van de Algemene Reserve in 2026 en 2027 niet mee. Omdat het weerstandsvermogen een momentopname is wordt ook inzicht gegeven in de gevolgen van die besluiten op de beschikbare weerstandscapaciteit.

tabel 92 besluiten ten laste van Algemene reserve (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Raad	besluit	2026	2027
8-11-2022	BG23_incidentele dekking 2026 coalitie-akkoord	-770	
12-11-2024	BG25_Amendement MAK Blokweer	-52	
24-6-2025	KN25_Amendement Samen Sterk in Mantelzorg	-100	-100

Raad	besluit	2026	2027
24-6-2025	KN25_Ruimte voor innovatieve projecten voor eenzaamheid en informele zorg	-50	-50
24-6-2025	KN25_WMO Voorzieningen	-113	
24-6-2025	KN25_Versneld vergroenen versteende locaties	-50	
28-10-2025	Uitwerking en voorbereiding sportbedrijf	-225	
12-11-2025	BG26_Amendement Start budget safe streets	-200	
12-11-2025	BG26_Amendement continuïteit beleid rondkomen	-180	
12-11-2025	BG26_Amendement Julianapark	-180	
12-11-2025	BG26_Amendement bomenfonds	-125	
12-11-2025	BG26_Amendement opschonen kunstcollectie	-100	
12-11-2025	BG26_Amendement Veilige oversteekplaatsen	-40	
12-11-2025	BG26_Amendement Uitvoeringsbudget voor schoonhouden openbare ruimte	-260	
12-11-2025	BG26_amendement uitstel herijking subsidies		-670
12-11-2025	BG26_Uitvoering amendement Hollandia	-605	
12-11-2025	BG26_amendement kunstgrasveld Hollandia	-220	
12-11-2025	BG26_Amendement Financiële overbrugging herijking subsidies	-370	
12-11-2025	BG26_Sluiten begrotingssaldo 2026	-245	
9-12-2025	Amendement collectieve ziektekostenverzekering 2027		-660

Raad	besluit	2026	2027
12-2-2026	Amendement Stimuleringsregeling Restauraties Monumenten Hoorn	-50	
	Subtotaal	-3.935	-1.480
	Aanwezig weerstandsvermogen 31/12/25	45.742	
	Storting nettoresultaat 2025 in AR	4.516	
	Onttrekkingen 2026 en 2027	-3.935	-1.480
	Gecorrigeerd aanwezig weerstandsvermogen 2026 en 2027	46.323	44.843
	Gecorrigeerd weerstandsratio	1,2	1,2

Conclusie Weerstandsvermogen

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

Kengetallen

Het financieel beeld dat uit kengetallen naar voren komt is belangrijk voor het inzicht in de financiële positie. De financiële positie van gemeenten kan bijvoorbeeld goed worden beoordeeld aan de hand van schulden op de balans. Schulden zeggen meer over de financiële positie dan het eigen vermogen. Te hoge schulden geven een risico van toekomstige rentelasten.

Uit onderstaande berekening blijkt dat de weerstandsratio in 2025 uitkomt op 1,2. De weerstandsratio is dus voldoende. Bij de jaarrekening 2024 was de ratio 1,8.

tabel 93 weerstandvermogen 2025

Onderdeel	Waarde
Aanwezige weerstandscapaciteit	45.742
Benodigde weerstandscapaciteit	37.471
Weerstandsvermogen	1,2

Als wordt gerekend met het gecorrigeerde aanwezige weerstandsvermogen dan blijft de weerstandsratio rond 1,2. De weerstandsratio staat komende jaren steeds meer onder druk doordat de risico's in projecten en grondexploitaties toenemen en de algemene reserve grondzaken geen extra ruimte meer biedt om risico's voor de algemene dienst op te vangen. Met de opening van de grondexploitatie stationsgebied is dit gewijzigd en is de algemene reserve juist nodig als extra risicobuffer voor de grondexploitatie.

In het BBV zijn zes financiële kengetallen opgenomen die in de begroting berekend moeten worden. De provinciale toezichthouders hebben een normering aangegeven. De normering categorie minst, meest en gemiddeld risicovol is in onderstaand overzicht weergegeven. Een korte toelichting per kengetal staat onder de tabel.

De volgende tabel geeft de verplichte kengetallen van het BBV weer.

tabel 94 verloop kengetallen 2025

Kengetallen	Verloop kengetallen				VNG Norm	
	Jaarstukken 2025	Begroting 2025	Jaarstukken 2024	Begroting 2024	Norm vol- doende	Norm onvol- doende
Netto schuldquote	52%	87%	58%	86%	< 100%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	35%	69%	40%	68%	< 100%	> 130%
Solvabiliteitsratio	34%	23%	31%	23%	> 20%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	4%	-0.8%	4%	0,2%	>0%	<0%
Grondexploitatie	1%	-3%	0,01%	-3%	<35%	>35%
Belastingcapaciteit	96%	94%	95%	84%	<105%	>105%

Definitie en toelichting kengetallen

Kengetallen maken inzichtelijk(er) over hoeveel financiële ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of op te vangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weer- en wendbaarheid van de gemeente.

Voor de beoordeling van de financiële positie is het belangrijk dat zowel naar de balans als naar de exploitatie wordt gekeken. De kengetallen 'structurele exploitatieruimte' en 'belastingcapaciteit' geven aan of de gemeente over voldoende structurele inkomsten beschikt en welke mogelijkheid er is om deze inkomsten op korte termijn te vergroten. De kengetallen 'netto schuldquote' en 'netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen', 'solvabiliteitsratio' en 'grondexploitatie' hebben betrekking op de balans.

Netto schuldquote

De netto schuldquote laat het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen zien. Ook geeft de

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

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

De VNG-uitgave Houdbare gemeentefinanciën noemt een schuld lager dan 100% van het begrotingstotaal 'voldoende'. Een schuld hoger dan 130% van het begrotingstotaal is 'onvoldoende'. Onze geschatte netto schuldquote voor 2025 is met 52% volgens de VNG-norm voldoende.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de financiële weerbaarheid van de gemeente. De

solvabiliteitsratio wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het balanstotaal. De solvabiliteitsratio is een maatstaf voor kredietwaardigheid.

De VNG-uitgave Houdbare gemeentefinanciën noemt een solvabiliteitsratio hoger dan 20% 'voldoende' en lager dan 20% 'onvoldoende'. Onze solvabiliteitsratio voor 2025 is met 34% volgens de VNG-norm voldoende.

Structurele exploitatieruimte

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

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

Grondexploitatie

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

Er is geen VNG-norm voor de hoogte van deze ratio. In de regel geldt: hoe lager de ratio des te minder investeringen in grondexploitaties hoeven worden terugverdiend. En daarmee hoe lager ons financieel risico. Hoorn heeft een percentage van 1%.

Belastingcapaciteit

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

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

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

De gemiddelde lasten per meerpersoonshuishouden in Hoorn zijn € 1.009 in 2025. De gemiddelde lasten in 2025 per meerpersoonshuishouden in Nederland zijn € 1.053. Dit betekent een ratio van 96%.

Bron: [Atlas van de lokale lasten](#) van het Coelo (Atlas 2025)

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

Algemeen

Er wordt een Nota Kapitaalgoederen opgesteld, waarbij ook een Integraal Beheerplan Openbare Ruimte wordt gemaakt. Hierin integreren we beheerplannen voor riolering, wegen, civiele kunstwerken, groen,

straatmeubilair, openbare verlichting, spelen, verkeersregelininstallaties, afvalinzameling en begraafplaatsen. Dit wordt in 2026 voorgelegd aan het bestuur.

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

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

tabel 95 overzicht kapitaalgoederen

Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Datum vaststelling door de raad	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen**	Besteding 2025	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?*	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?***
Verhardingen	Beleidsplan Wegen 2024-2030	CROW beeldkwaliteit B voor alle wegen, straten en paden	Er is nog geen apart beheerplan voor de wegen. Elk jaar wordt een uitvoeringsplan opgesteld. Met het Integraal Beheerplan 2026 wordt ook het beheerplan voor Wegen vastgesteld	06-02-2024	Verhoging exploitatiebudget voor onderhoud naar 1,8m per jaar. Verhoging vervangingsbudget naar 2,5m per jaar	Dagelijks onderhoud in exploitatie: € Groot en klein onderhoud in exploitatie: € Vervangingen: €		Nee	
Civiele Kunstwerken	Beleidsplan Civiele Kunstwerken 2009	Eigen niveaus Gebruiken geen uniforme landelijke systematiek	Beheerplannen liepen gemiddeld tot 2025. Deze worden geactualiseerd in het Integraal Beheerplan 2026	divers	Geen extra mutaties	Dagelijks en Groot Onderhoud € 464.000 (exploitatie) Vervangingen € 907.000 (investeringsplafond)	Exploitatie € 494.000 Investering € 439.000	Nee	
Openbare Verlichting	Beleidsplan openbare verlichting	Percentage uitval < 5 % Beeldkwaliteit: geen	Met het Integraal Beheerplan 2026 wordt ook het beheerplan voor OV vastgesteld	december 2013	Ja	Dagelijks onderhoud € 1.001.000 Vervangingen: € 1.655	Dagelijks onderhoud € 539.000 Vervangingen: € 1.061.000	Nee	

Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Datum vaststelling door de raad	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen**	Besteding 2025	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?* **	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?***
Riolering	Programma Stedelijk Water en riolering (PSWR)	Functioneel goed. Ingrijpmaatstaf 2% Waarschuwingsmaatstaf 16% Goed of voldoende 82%	2022 t/m 2027	14-12-2021	Conform PSWR: Vervangings- en verbeteringsmaatregelen € 8.780.600	Volgens het PSWR is dat: Cyclisch onderhoud € 1.030.000 Planvorming en onderzoek € 35.000 Samenwerking WF € 25.000 Facilitair / overig € 136.500 Loonkosten en overhead € 1.174.000	NTB	nee	.
Water	Keur, Legger, Waterschapsverordening van HHNK en gemeentelijke Legger van gemeentelijk havengebied.	Voldoet aan de Legger	Niet van toepassing. In de regel baggeren om de 8 a 10 jaar. Maatwerkplan maken per situatie. Ook MAK-Blokweer zorgt periodiek voor een baggerplan.	Niet van toepassing	Periodiek zodra er een baggeropgave ligt. Momenteel wordt baggerwerk voor MAK Blokweer verwacht. Dat is al meegenomen bij de kadernota van 2025.	Voorlopige raming € 150.000 in 2026 t/m 2027.	NTB	nee	.

Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Datum vaststelling door de raad	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen**	Besteding 2025	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?* **	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?***
Groen	Beleidsplan kwaliteitsgestuurd beheren	CROW kwaliteitsniveau B	Met het Integraal Beheerplan 2026 wordt ook het beheerplan voor Groen vastgesteld	13 november 2012		Onderhoud gedekt uit exploitatie			
Sportfaciliteiten (nu nog onderdeel van groen)	Beleidsnota Sport								
Gebouwen (incl. onderwijs)	Nota gemeentelijk vastgoed beleid 2024-2028	Conditie score 3 NEN 2767	Jaarlijks uitvoeringsplan	Jaarlijks door College	Uitvoeringsplan Groot onderhoud € 850.000	Ramingen t.l.v. exploitatie	Groot onderhoud € 570.000. Investeren € 500.000	Nee	Niet van toepassing
	Gemeentelijke vastgoedstrategie 2017				Vervangingsinvesteringen € 1.300.000				
Straatmeubilair	Beleidsplan kwaliteitsgestuurd beheren	CROW beeldkwaliteitsniveau B	Geen beheerplan aanwezig voor het straatmeubilair. Onderhoud wordt reactief uitgevoerd door de buitendienst.	n.v.t.	n.v.t.		NTB	Niet bekend	

Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Datum vaststelling door de raad	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen**	Besteding 2025	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?* **	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?***
Speelplaatsen (inclusief Cruyff courts)	Beleidsnota: Sport, spel en bewegen in de openbare ruimte 2024	CROW beeldkwaliteitsniveau B	Cyclisch beheer wordt toegepast: 3x per jaar op schoon, heel, veilig. Norm technische keuring 1x per 3 jaar	18 maart 2024	Exploitatie ca. € 180.000 Investering / Vervanging ca. € 750.000			Ja	Ja, jaarlijks investeringsbudget Speelplekken

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

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

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

Verhardingen

Beleidskader

Verhardingen zijn alle wegen, straten, pleinen, fiets- en voetpaden die de gemeente beheert. Het onderhoud wordt uitgevoerd op basis van het in 2024 vastgestelde Beleidsplan Wegen 2024-2030.

Met dit Beleidsplan is kwaliteitsniveau 'B' van de wegbeheerssystematiek van de CROW voor al het areaal wegverhardingen vastgesteld.

De kwaliteit van de wegen in Hoorn is gemiddeld genomen goed. Meer dan 90% van het areaal heeft kwaliteitsniveau B of beter. Na de afgelopen winter zijn er op diverse wegen onvoorziene schades ontstaan waardoor de kwaliteit wat is afgenomen. Medio 2025 is dit met klein en groot

onderhoud helemaal verholpen. Van een aantal hoofdwegen zijn vervangingsplannen al in voorbereiding voor uitvoering in 2026.

Realisatie beleid en beheerplan

In 2025 zijn in Zwaag, Blokker en Risdam locaties hersteld waar glasvezel is gelegd. Nagenoeg al het benodigde groot onderhoud is uitgevoerd. Door een lichte vertraging in de uitvoering wordt het resterende deel van het geplande onderhoud wordt in de eerste helft van 2026 afgerond.

Civiele kunstwerken

Realisatie beleid en beheerplan

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

In 2024 zijn de civiele kunstwerken in het nieuwe digitale beheersysteem vastgelegd. Inspecties van de bruggen zijn uitgevoerd. In 2025 hebben we de inspectiegegevens voor beschoeiingen, duikers en overige kunstwerken op peil gebracht. Hiermee wordt de onderhoudsopgave voor deze arealen beter en meerjarig inzichtelijk. Deze gegevens zijn van belang om op termijn een goede integrale beleidsvisie voor de openbare ruimte en Nota Kapitaalgoederen te kunnen maken.

Riolering

Realisatie beleid en beheerplan

In het Programma Stedelijk Water en Riolering 2022-2027 (PSWR) is het onderhouds- en kwaliteitsniveau opgenomen waarop de verschillende rioeringsobjecten worden onderhouden. Daarnaast zijn de maatregelen

Financiën

Door de lichte vertraging is er een onderschrijding op de exploitatiebegroting van circa € 150.000. Daarnaast is er een grotere onderschrijding op de uitgave van vervangingen. De voorbereidingen van enkele vervangingen zoals de Poortwachter, Het Erf, Kolenbergstraat en Rijnweg hadden meer tijd nodig en konden dus niet in 2025 starten. De investeringskredieten die bij deze vertraagde projecten horen, worden overgeheveld naar 2026.

Financiële gevolgen

Voor de jaarrekening 2025 zijn de financiële consequenties te vatten in een incidentele overschrijding van € 30.000. Deze overschrijding is o.a. toe te rekenen aan onvoorziene herstelkosten, zoals veiligstellen van steigers na brandstichting of vergelijkbare onveilige schades aan bruggen.

Het krediet voor de vervanging van fiets-voetgangersbrug 0117 langs de Provincialeweg wordt afgesloten met een positief saldo van € 44.000 na verrekening van de provinciale subsidie.

bepaald die nodig zijn om de kwaliteit en capaciteit van het Hoornse rioolstelsel binnen het wettelijke kader van de gemeentelijke watertaken op peil te houden tegen zo gering mogelijke kosten.

Financiën

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

Water

Realisatie beleid en beheerplan

Havenwater: De gemeente beheert de gemeentelijke havens en is verantwoordelijk voor het in stand houden van de vastgestelde nautische diepten. Ongeveer om de acht tot tien jaar worden de havens gebaggerd. De laatste keer dat de havens gebaggerd zijn, was in 2025. Daarbij is samengewerkt met twee aangrenzende particuliere havenbeheerders. Voor het baggerwerk is subsidie van het Rijk ontvangen vanwege het peilbesluit voor het IJsselmeergebied van 2018.

Stedelijk water: Het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) beheert het grootste deel van het overige stedelijke water. Voorwaarde en afspraak daarbij is nog steeds dat de gemeente zorgt voor een baggerdepot van 3 hectare in een straal van 10 kilometer waar HHNK de bagger vanuit Hoorn kan verwerken. Binnen Hoorn is geen geschikte permanente locatie voor een baggerdepot. HHNK neemt geen stedelijk water in beheer over van de gemeente zolang de gemeente niet zorgt voor een baggerdepot. De gemeente is in gesprek met SED en HHNK om

mogelijkheden te onderzoeken voor ruimte binnen het SED-gebied. Als dat lukt dan moet rekening worden gehouden met een eenmalige afkoopregeling met HHNK, die dan de toekomstige eigenaar en beheerder van dat baggerdepot wordt.

Financiën

Voor de vergoeding van de baggerkosten van MAK-Blokweer is in de begroting voorlopig € 50.000 per jaar opgenomen voor 2025, 2026 en 2027. Dat is in afwachting van het baggerplan met de bijbehorende begroting. Het baggerplan is vertraagd en daarmee ook de start van de uitvoering die eind 2025 werd verwacht. De verwachting is nu dat het baggerwerk van MAK-Blokweer start in 2026. Bij de jaarrekening doen we een voorstel om het bedrag van 2025 over te hevelen naar 2026.

Groen

Realisatie beleid en beheerplan

Er zijn diverse beleidskaders voor het groen en het onderhouds- en kwaliteitsniveau, Het Groenbeleidsplan uit 2004, Het bomenbeleidsplan Hoorn uit 2009, het beleidsplan Kwaliteit gestuurd Beheren Groen en Reiniging

uit 2012 en als laatste de Groenvisie uit 2019. In het beleidsplan Kwaliteit gestuurd Beheren Groen en Reiniging is afgesproken het groen wordt

onderhouden op het basis- niveau B, volgens de CROW-systematiek. Een extern bureau monitort dit ieder kwartaal voor ons.

Financiën

Het monitoren van de kwaliteit wordt uitgevoerd door een extern bureau. Deze onafhankelijke partij is verantwoordelijk voor het objectief meten en

Gebouwen

Realisatie beleid en beheerplan

In de nota Gemeentelijk vastgoedbeleid 2024 – 2028 zijn de strategische uitgangspunten voor beheer en onderhoud opgenomen. Voor het gemeentelijk kernbezit wordt binnen de financiële mogelijkheden gestreefd naar een gemiddelde onderhoudsconditiescore van 3 volgens de NEN 2767. Door stijgende kosten voor zowel materiaal als personeel, is het uitgangspunt om alle gemeentelijke panden in deze conditie te brengen en te houden (nog) niet gerealiseerd.

Binnen een periode van twee jaar wordt al het gemeentelijk vastgoed voorzien van een nieuw Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) volgens de NEN2767. Deze update is van essentieel belang voor het onderhoudsbeheer van ons vastgoed.

Gemeente Hoorn streeft naar een duurzame toekomst door integraal onderhoud en verduurzaming van haar vastgoedportefeuille. Hierbij is het zo dat minimaal de wettelijke kaders van verduurzaming worden gevolgd. Daarnaast zijn er de gemeentelijke ambities op dit gebied.

rapporteren van de resultaten. De kosten € 18.000 die hiermee gemoeid zijn, worden gedekt vanuit het exploitatiebudget, zodat de continuïteit en betrouwbaarheid van de kwaliteitsbewaking structureel zijn geborgd.

De vastgoedorganisatie wordt de aankomende jaren robuuster neergezet en wordt verder geprofessionaliseerd. Vastgoed is in deze nieuwe vorm onderdeel van het domein Stedelijke Ontwikkeling en Beheer. Er wordt een portefeuillemanager en twee asset managers geworven.

Financiën

Voor de uitvoering van vervangingsinvesteringen aan gemeentelijk vastgoed is in de Kadernota een meerjarenprogramma opgenomen waarvan het uitvoeringsplan past binnen het investeringsplafond. De gemeente wordt in meerdere mate geconfronteerd met inspecties vanuit de Veiligheidsregio in het gemeentelijk vastgoed. De eisen voor brandveiligheid zijn fors aangescherpt. Dat betekent vaak nieuwe investeringen die niet zijn voorzien in de bestaande plannen. Nieuwe investeringen worden aangevraagd in de cyclus documenten.

Paragraaf Financiering

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

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

Wettelijk kader

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

Beleidskaders gemeente Hoorn

4. Treasurystatuut;
5. Uitvoeringsregels garantie en lening.

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

In het Treasurystatuut zijn de (wettelijke) regels en de beleidsmatige kaders van de financieringsfunctie voor onze gemeente vastgesteld. Het Treasurystatuut biedt daarmee de uitgangspunten. De gemeente mag in feite alleen geld lenen voor het algemene belang van de gemeente en met zo min mogelijk risico.

Financieringsbeleid

Hoorn moet geld lenen om uitgaven te kunnen doen. Er zijn weliswaar inkomsten, maar die hebben een ander ritme dan de uitgaven.

We werken met totaalfinanciering. Totaalfinanciering houdt in dat de gemeente alle uitgaven en investeringen van de gemeente gezamenlijk financiert. Hoorn leent niet voor specifieke projecten. Deze wijze van financiering leidt tot eenvoud en efficiency. De gemeente gebruikt voor de financiering geen ingewikkelde financiële producten, zoals derivaten.

Bij het aangaan van leningen heeft de gemeente de keuze tussen langlopende en kortlopende financiering. Kortlopend is korter dan één jaar. Deze afweging wordt gemaakt op basis van het banksaldo (de liquide positie) van de gemeente, de verwachte financieringsbehoefte en actuele rentestanden.

Het financieringsbeleid is erop gericht om uitgaven zo lang mogelijk met kort geld (kasgeld) te financieren. Kortlopende geldleningen hebben in de regel een lager rentepercentage dan langlopende geldleningen en worden voor slechts enkele dagen of weken afgesloten. Daarna wordt beoordeeld of opnieuw voor enkele dagen of weken moet worden geleend. Deze methode past Hoorn al vele jaren toe.

Omdat de rentepercentages bij kortlopende financiering beweeglijker zijn, is het aantrekken van veel kortlopende geldleningen risicovoller. Om te voorkomen dat gemeenten te veel risico nemen, is er een wettelijke begrenzing voor kortlopende financiering: de kasgeldlimiet. De gemeente mag maximaal drie opeenvolgende kwartalen kasgeld lenen (kortlopende financiering) boven deze limiet. Leent de gemeente drie opeenvolgende kwartalen meer dan de kasgeldlimiet, dan moet de gemeente een

langlopende geldlening aantrekken. Of de gemeente moet een plan ter goedkeuring aan de toezichthouder voorleggen waarin staat hoe en binnen welke termijn de overschrijding ongedaan wordt gemaakt. De kasgeldlimiet is wettelijk bepaald op 8,5% van het totaal van de begroting. Voor Hoorn is dit € 26,5 miljoen in 2025. Er wordt een langlopende geldlening afgesloten zodra het totaal van de kortgeldleningen voor een derde opeenvolgende kwartaal boven deze kasgeldlimiet uitkomt. Met het afsluiten van een langlopende geldlening worden de kortlopende geldleningen afgelost. Dit wordt consolideren genoemd.

Financieringsbehoefte

De financieringsbehoefte wordt bepaald door het verloop van inkomsten en uitgaven in de exploitatie, maar ook door de uitvoering van geplande investeringen. Daarnaast worden in de regel huidige (aflopende) geldleningen geherfinancierd. Of het nodig is om een langlopende geldlening aan te trekken is vooral afhankelijk van de investeringsbeslissingen. Dit komt doordat de financieringsbehoefte zich anders ontwikkelt dan dekking in de begroting. In de begroting worden de lasten van een investering gespreid over de gebruikersjaren; dat is de jaarlijkse afschrijving. De uitgaven moeten echter meteen en volledig in het investeringsjaar betaald worden. Daarvoor zijn geldleningen nodig. Maar ook het ontvangen van grote subsidies heeft de afgelopen jaren steeds meer impact op de financieringsbehoefte.

Het hebben van schuld is voor een gemeente niet uitzonderlijk. Niet alleen de hoogte van de schuld is belangrijk, maar ook de bijbehorende rentelast. Het rentetarief is bij het aangaan van een lening doorgaans lager, als de looptijd van de lening korter is.

In de begroting 2025 was voorzien in het aantrekken van een langlopende geldlening van € 40 miljoen. Het aantrekken van deze lening is achterwege gebleven, mede door de ontvangst van subsidies voor onder andere woningbouw. De financiering was daardoor niet noodzakelijk. De meest recente langlopende geldlening is in 2023 aangetrokken en was € 15 miljoen.

In de begroting wordt enerzijds wel rekening gehouden met stijgende rentelasten, maar anderzijds blijken die (nog) niet te komen. In de (nabije) toekomst komen die stijgende rentelasten natuurlijk wel. We gaan immers flink investeren in de komende periode: renovatie Westfries Museum, wijkvernieuwing in Hoorn-Noord en Venelaankwartier, herinrichting Kersenboogerd, investeringen in de Poort van Hoorn, in de toegangsweg. Ofwel: onze vraag naar geld stijgt de komende periode. En dus stijgen de rentelasten zeker. Maar in welk tempo, dat is nog ongewis.

Voor een aantal van de genoemde investeringen is dus al geld (subsidies) ontvangen. Dat geld is vanuit totaalfinanciering gebruikt om de lopende uitgaven te doen en daardoor hoefden we geen langlopende geldleningen aan te trekken. Als de werkelijke uitgaven voor deze investeringen worden gedaan, moeten we alsnog langlopende geldleningen aantrekken om deze uitgaven te bekostigen. Het gaat daarbij onder andere over de Rijksbijdrage van ruim € 35 miljoen voor de nieuwe stadstoegang en de € 7,5 miljoen voor de woningbouwimpuls. Dit leidt binnen een paar jaar tot een extra financieringsbehoefte en bijbehorende rentekosten. Eén van de redenen waarom bij de najaarsbijstelling 2025 de egaliseringsreserve rente is ingesteld.

Op basis van de werkelijke (investerings)uitgaven en de (verwachte) renteontwikkelingen wordt in 2026 beoordeeld op welk moment het aantrekken van een langlopende geldlening(en) nodig is.

Renteontwikkelingen

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

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

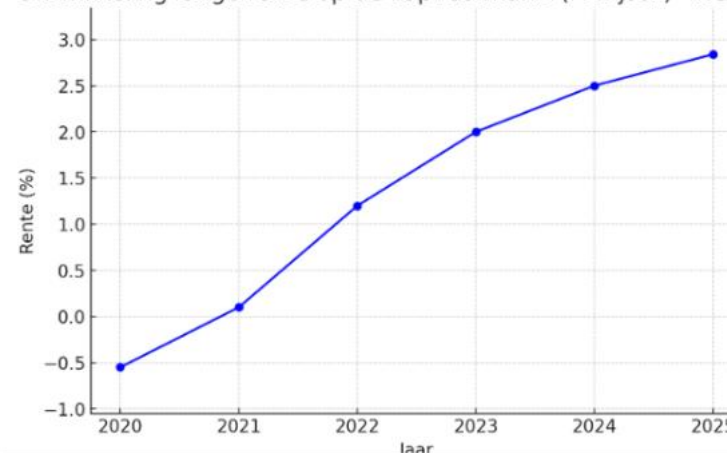
De verwachte economische groei in Nederland volgens het Centraal Planbureau (CPB) laat een gematigd herstel zien, na een periode van lage groei. Het herstel komt vooral door een sterkere koopkracht en consumptie, terwijl internationale onzekerheden en structurele problemen op de arbeidsmarkt de groei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

In 2026 groeit de Nederlandse economie naar verwachting nog licht, maar het CPB wijst op grote uitdagingen. Geopolitieke spanningen en handels-tarieven drukken de export, terwijl uitstel van beleid rond klimaat, defensie, stikstof en vergrijzing het verdienvermogen van Nederland beperkt. Ook blijven kerninflatie, een krappe arbeidsmarkt en lage productiviteitsgroei de economie remmen. Bovendien zorgen vergrijzing en hogere rentelasten voor druk op de overheidsfinanciën. Daarmee blijft de groei kwetsbaar.

In het vierde kwartaal van 2025 lagen de rentetarieven voor de publieke sector van de lange rente rond de 3,2%. De verwachting is dat de lange rentes blijven schommelen rond dit niveau, maar de onzekerheid in de

markt is groot. De ontwikkeling van de rente op de kapitaalmarkt (voor lange rente met een looptijd vanaf twee jaar) is in onderstaande grafiek weergegeven. We zien een duidelijke stijgende trend sinds 2020.

Ontwikkeling lange rente op de kapitaalmarkt (≥ 2 jaar) - Nederland



Ontwikkeling vaste schuld

De vaste schuld is het totaal van langlopende leningen die de gemeente is aangegaan. De oude geldleningen zijn tegen lagere rentetarieven aangetrokken dan die in het recente verleden. De langlopende geldlening in mei 2023 van € 15 miljoen is aangetrokken tegen een rentepercentage van 3,09%, met een rentelooptijd van 15 jaar.

Door alle leningen jaarlijks lineair af te lossen, vervallen oude (goedkopere) leningen geleidelijk en worden nieuwe (duurdere) leningen toegevoegd. Het grootste deel van de geldleningen van de gemeente bestaat uit geldleningen met een looptijd van tussen de 10 en 40 jaar. Bij consolidatiemomenten in de afgelopen jaren is er ingespeeld op de lage rente door het

aantrekken van leningen met een langere looptijd van 25 en 40 jaar. De gemeente heeft op die manier geprofiteerd van de historisch lage rentestanden van de afgelopen jaren.

Het totale bedrag aan rentekosten voor de langlopende geldleningen is in 2025 gedaald doordat in de afgelopen twee jaar geen nieuwe langlopende geldlening is aangetrokken. In 2026 wordt bij het aantrekken van nieuwe langlopende leningen in de begroting rekening gehouden met een rentepercentage van 3,20%. In de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met hetzelfde rentepercentage.

De gemiddelde rente over de gehele leningenportefeuille (excl. woningbouw) is in 2025 1,10%. De ontwikkeling van dit gemiddelde is afhankelijk van de marktrente van de vaste geldlening(en) op de kapitaalmarkt.

Renterisico(norm)

Het renterisico beschrijft het risico dat de rentelasten van de gemeente ineens fors stijgen als nieuw aan te trekken leningen een hogere rente hebben dan de (oude) leningen die worden afgelost. Om dit risico te beperken is er in de wet Fido en het Treasurystatuut een renterisiconorm vastgesteld. Deze norm zorgt ervoor dat tot een spreiding van de aflossingen en renteherzieningen binnen de leningenportefeuille worden verdeeld over meerdere jaren. Dat beperkt het risico op rentewijzigingen binnen korte tijd van een groot deel van de leningenportefeuille.

De renterisiconorm stelt dat de aflossing per jaar maximaal 20% van de begrote lasten mag zijn. De gemeente voldoet ruimschoots aan deze norm.

Doordat de gemeente iedere vaste geldlening jaarlijks lineair aflost, werkt een stijging of daling van de marktrente slechts geleidelijk door in de leningportefeuille.

Schuldpositie

De indicator 'netto schuld' wordt gebruikt om te kunnen beoordelen of de gemeente een gezonde positie aan schuld heeft. Bij deze indicator wordt de totale schuld van de gemeente verlaagd met het geld dat (tijdelijk) niet is ingezet voor de publieke taak. Geld dat (tijdelijk) niet is ingezet voor de publieke taak is bijvoorbeeld het geld op de bankrekening of geld dat tijdelijk gestort is bij het schatkistbankieren.

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

Als de gemeente een schuldquote van groter dan 130% heeft, is dat zeer risicovol volgens de provincie. De provincie is de financiële toezichthouder op de gemeente. Als de schuldquote tussen de 90% en 130% is, is dat gemiddeld risicovol. Een schuldquote onder de 90% is het minst risicovol. De netto schuldquote in Hoorn is eind 2025 52%

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

Renteomslag

De renteomslag is een rekenrente. Het is een methode om de gemiddeld betaalde rentebedragen van de gemeente te verdelen over alle investeringen. Het rente omslagpercentage wordt berekend door de netto

rentekosten te delen door de boekwaarde van de investeringen. In de begroting 2025 is het rente omslagpercentage afgerond vastgesteld op 1,20%.

Als de werkelijke rentekosten meer dan 25% afwijken van de doorberekende rentelasten, moet het rente omslagpercentage opnieuw worden berekend. Dat is vastgelegd in het BBV. Het rente omslagpercentage voor 2025 komt werkelijk uit op 0,6%.

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

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

onderdeel	Realisatie 2025
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	-3.470
De externe rentebaten (idem)	2.099
Saldo rentelasten en rentebaten	-1.371
De rente die aan de grondexploitaties (kostenverhaal) moet worden doorberekend	18
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-1.564

onderdeel	Realisatie 2025
De rentebaat van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	1.657
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	111
Rente over het eigen vermogen	0
Rente over voorzieningen	0
Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente	-1.260
De aan taakvelden toegerekende rente (via renteomslag)	1.695
Renteresultaat op het taakveld treasury	435

Paragraaf Bedrijfsvoering

De opgaven van de stad en de regio vereisen een organisatie die daarop ingezet kan worden. De bedrijfsvoering en dienstverlening voegen meerwaarde toe aan het realiseren van die opgaven, door de organisatie en bedrijfsprocessen proactief te versterken, te faciliteren, verder te professionaliseren en data gedreven te organiseren. In deze paragraaf staan de belangrijkste ontwikkelingen en activiteiten voor het jaar 2025.

Organisatieontwikkeling Hoorn2025

Wat wilden we bereiken in 2025?

Vanuit het programma Hoorn2025 is de afgelopen periode volop ingezet op de ontwikkeling van de organisatie. Een grote groep medewerkers uit de gehele organisatie zijn ingestapt in één van de zes 'expedities'. Door de expedities zijn verschillende ideeën en plannen ontwikkeld die helpen de organisatiedoelen te bereiken. Het najaar van 2024 staat in het teken van reflectie en evaluatie van het huidige programma Hoorn2025. Dit in aanloop naar de organisatiekoers 2030.

Eind 2024 vindt afronding en evaluatie plaatst van het Leiderschapsprogramma. Het Leiderschapsprogramma bestaat uit vier modules en is

ontwikkeld voor het gehele management. De modules zijn gekoppeld aan de pijlers uit het Leiderschapsprofiel. Aan de hand van de evaluatie wordt gekeken wat er nodig en belangrijk is voor het vervolg van het Leiderschapsprogramma in 2025.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Voor het programma Hoorn2025 heeft een uitgebreide evaluatie plaatsgevonden. De gekozen aanpak in de vorm van 'expedities' heeft mooie resultaten, maar ook leerpunten opgeleverd. Het programma Hoorn2025 is nu afgerond. Een aantal onderwerpen uit Hoorn2025 hebben opnieuw een plek gekregen in de nieuwe koers Hoorn2030. Dit zijn bijvoorbeeld de onderwerpen 'Processen' en 'Persoonlijke ontwikkeling'. De nieuwe organisatiekoers Hoorn2030 is in 2025 gepresenteerd aan de medewerkers van de organisatie en biedt richting voor de komende vijf jaar.

Het Leiderschapsprogramma voor het gehele management is afgerond en geëvalueerd. Het programma is als waardevol ervaren en biedt een belangrijke basis voor gezamenlijkheid, betrokkenheid en verbinding. In aansluiting op het Leiderschapsprogramma is de ontwikkeling van een leerlijn voor alle managers in de organisatie als vervolgstap aangegeven.

HR 2025

Wat wilden we bereiken in 2025?

De gemeente Hoorn is en blijft een aantrekkelijke werkgever. In 2025 staan wij in de top 20 van beste (publieke) werkgevers. Een grote uitdaging in een steeds krappere arbeidsmarkt, is het hebben van voldoende, gekwalificeerd en duurzaam inzetbare medewerkers.

We gaan daarom aan de slag met SPP, Strategische Personeels Planning. Daarmee spelen we in op de juiste personele capaciteit, passend bij de (toekomstige) opgaves van de stad en organisatie.

In 2025 zetten we de gemeente Hoorn als werkgever steviger op de kaart, door gebruik te maken van strategische arbeidsmarktcommunicatie.

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

We zijn gestart met Strategische Personeel Planning bij het domein van Maatschappelijke Ontwikkeling.

In het kader van de arbeidsmarktcommunicatie is de website [Werken voor Hoorn](#) gelanceerd om onze vacatures aantrekkelijk en vindbaar te maken. Maar ook om als aantrekkelijke werkgever te promoten. Aan dat laatste dragen ook de werkgeverscampagne en de werkgeversvideo bij. We

promoten openstaande vacatures actief en gericht op LinkedIn en indien passend op andere kanalen.

De inzet van een Talentmanagement Instrument is gestart en het besluit om daarmee structureel onze organisatie verder te ontwikkelen is genomen.

Begin 2025 is een medewerkersonderzoek uitgevoerd met als resultaat dat de gemeente Hoorn opnieuw een Great Place To Work is.

In 2025 is bij een aantal teams gestart met het systematisch onderzoeken van werkdruk en ongewenst gedrag door middel van een verdiepende Risico-Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) Psychosociale Arbeidsbelasting (PSA). Deze RI&E heeft geleid tot een team specifiek Plan van Aanpak voor het beheersen van psychosociale arbeidsbelasting. Daarnaast heeft de RI&E van het gerenoveerde Stadhuis plaatsgevonden.

De directie heeft het protocol voor nazorg aan medewerkers na ingrijpende gebeurtenissen vastgesteld. In 2026 starten de trainingen voor de collegiaal ondersteuners die deze nazorg gaan verzorgen. Om de kwaliteit van de nazorg te waarborgen en snel te kunnen doorverwijzen bij eventuele verwerking problematiek, is een dienstenovereenkomst aangegaan met ARQ het Instituut Voor Psychotrauma.

Het functiehuis is herijkt. Hiermee is de invoering van HR21 afgerond.

Externe inhuur

Wat wilden we bereiken in 2025?

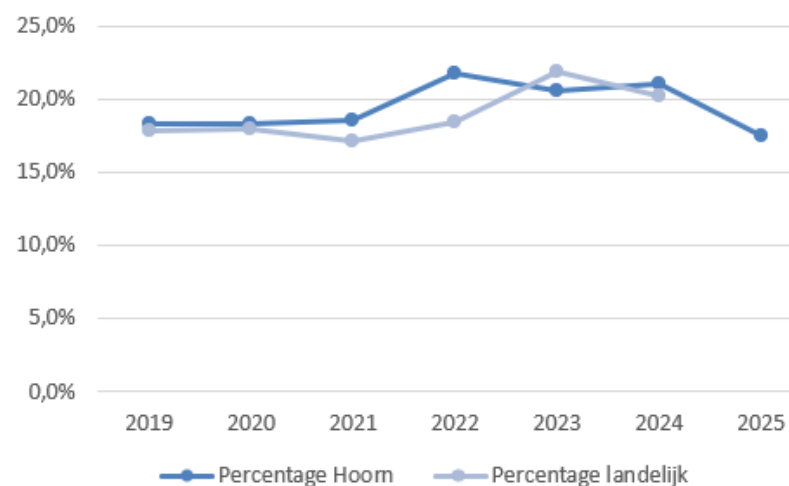
Externe inhuur en een flexibele schil zijn als strategisch instrument in een goede bedrijfsvoering noodzakelijk en onvermijdelijk. De kaders en uitgangspunten van het inhuurbeleid zijn vastgesteld in 2020. Daarbij geldt dat de noodzaak en keuzes om in te huren verschillen per situatie, beleidsveld en omgevingsdynamiek. We blijven inzetten op zoveel mogelijk mensen in eigen dienst. In verband met de actuele krapte op de arbeidsmarkt de aanhoudende vraag naar expertise en de projecten die er lopen, verwachten we in 2025 een stabilisatie van de indicator externe inhuur op het niveau van 18,5%. Dat is de verhouding van de kosten van externe inhuur op de totale loonsom inclusief inhuur.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 97 loonsom en inhuur (bedragen x € 1.000)

onderdeel	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025
salariskosten personeel	66.716	61.462
externe inhuur	15.150	13.057
totaal loonsom en inhuur	81.866	74.519
externe inhuur als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur	18,5%	17,5%

% inhuur Hoorn t.o.v. landelijk



Voor 2025 was de doelstelling om het aandeel externe inhuur te stabiliseren op het niveau van 18,5%. Deze doelstelling is meer dan gerealiseerd. Gedurende het jaar is nadrukkelijk ingezet op het terugdringen van externe inhuur en het versterken van de vaste formatie.

Openstaande vacatureruimte is waar mogelijk ingevuld met vaste medewerkers. Dit heeft ertoe geleid dat in 2025 in totaal 22 externe medewerkers zijn doorgestroomd naar een dienstverband bij de gemeente. Daarnaast zijn binnen het domein Stedelijke Ontwikkeling en Beheer gerichte besluiten genomen om externe inhuur structureel om te zetten naar vaste formatie. Met deze maatregelen is verdere stabiliteit en continuïteit

binnen de organisatie gerealiseerd, terwijl tegelijkertijd de afhankelijkheid van externe inhuur is verminderd.

Informatieveiligheid en Persoonsgegevens

Wat wilden we bereiken in 2025?

De inwoner moet erop kunnen vertrouwen dat we zorgvuldig en veilig met gegevens omgaan. We zetten de juiste en wettelijke verplichte instrumenten in en treffen we beheersmaatregelen als dat nodig is. De informatiebeveiliging beheersen we op basis van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).

Op basis van een risico gebaseerde en planmatige aanpak gaat de organisatie aan de slag met het verder implementeren en blijvend beheersen van informatiebeveiliging en privacy. Een randvoorwaarde hierbij is voldoende ondersteuning, capaciteit en kennis van specialisten op informatiebeveiliging en privacy.

Begin 2025 wordt de Europese Network and Information Security Directive (NIS2-richtlijn) verwacht met impactvolle eisen op vlak van de werking van informatieveiligheid. Deze wordt nog vertaald naar Nederlandse wetgeving. Daarna brengen we in kaart wat dit betekent voor Hoorn.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Er is planmatig gewerkt aan het implementeren en beheersen van informatieveiligheid en privacy gerelateerde onderwerpen. Daarmee is uitvoering gegeven aan het Privacy beleid van de gemeente Hoorn. Data Protection

Impact Assessments (DPIA's) zijn uitgevoerd bij verwerkingsprocessen met een hoog risico voor de privacy van betrokkenen. Deze zijn door de Functionaris Gegevensbescherming (FG) getoetst.

Daarnaast hebben we inzageverzoeken afgehandeld en is privacy by design toegepast bij vernieuwingen en procesaanpassingen. In geval van datalekken heeft zorgvuldige afhandeling plaatsgevonden, waaronder ook het informeren van betrokkenen. Omdat aan het gebruik van algoritmes door gemeenten strikte regels worden gesteld op het gebied van privacy, transparantie en ethiek, zijn wij begonnen om volgens de Europese AI Act inzicht te krijgen in het gebruik van algoritmes.

Voor de uitvoering van de Wet politiegegevens (Wpg) is de externe audit opgestart. Deze wet ziet erop toe dat de verwerking van gegevens die noodzakelijk zijn voor de uitvoering van de opsporingstaak (zoals handhaving in de openbare ruimte, milieucontroles of leerplicht) correct wordt uitgevoerd.

Vorbereidingen zijn getroffen om uitvoering te kunnen geven aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid versie 2 (BIO2) en de aankomende nieuwe Cyberbeveiligingswet (NIS2-richtlijn). Trainingen zijn gevolgd en er is deelgenomen aan de landelijke en overheidsbrede Cyberoefening.

Informatievoorziening

Gemeentebrede Digitale transitie

De huidige ICT-visie en -beleid is vastgesteld in 2019. Deze wordt vernieuwd. De scope van de huidige visie is gemeentelijke ICT. We zien echter in de samenleving een toenemende invloed van digitalisering, denk aan AI, met duidelijke positieve en negatieve maatschappelijke veranderingen. Voor ons als gemeente ligt hier ook een taak. Er zijn kansen voor digitalisering, zowel bij het aanpakken van maatschappelijke opgaven en vraagstukken, als voor onze eigen bedrijfsvoering.

Door digitalisering ontstaan andere vraagstukken waar we mee te maken krijgen. Denk hierbij aan onderwerpen als het gebruik van algoritmes, toenemende onveiligheid, versterking van de tweedeling, nepnieuws en robotisering. Deze ontwikkelingen hebben invloed op de kwaliteit van leven in onze stad. Het is belangrijk te bepalen welke rol en invloed we hier als gemeente hebben. En welke eisen dit stelt aan onze organisatie.

In 2025 stellen we hiervoor een toekomstvisie op en een formuleren we de aanpak om deze te realiseren. Hiermee zorgen we dat digitalisering een positieve en verantwoorde bijdrage levert aan goede dienstverlening,

IT-organisatie

In 2025 blijft de gemeente Hoorn de samenwerking met IT-leverancier RAM-IT monitoren en evalueren, met het oog op een besluit over contractverlenging. Deze samenwerking maakt onderdeel uit van de bredere ICT-

effectief en uitvoerbaar beleid, een efficiënte organisatie en digitale functies voor onze stad.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In 2025 is de Visie op de Informatievoorziening 2030 (IV) beschreven en vastgesteld. Deze Visie richt zich op drie hoofdsporen: het Informatielandschap en de IV-Dienstverlening, Digitalisering, Datagedreven werken en Datavolwassenheid. Om deze visie in de praktijk te brengen is een bijbehorende strategie opgesteld en ondergebracht in een meerjarig programma.

Bij de uitvoering werken we met actuele en praktijkgerichte vraagstukken vanuit de organisatie. Zo toetsen we of de visie uitvoerbaar is en gebruiken we de opgedane inzichten om bij te sturen en vervolgstappen te bepalen. Een belangrijk onderdeel van de visie is dat we inzetten op samenwerking in collectieven binnen de overheid daar waar dat waarde toevoegt voor de gemeente Hoorn. Daarnaast zijn we gestart met diverse proefprojecten binnen Informatiebeheer, waarmee we onderzoeken hoe kunstmatige intelligentie (AI) kan helpen om processen slimmer en dienstverlening beter te maken.

transitie. Met als doel het verbeteren van de bruikbaarheid, veiligheid en efficiëntie van systemen. En het bevorderen van innovatie en datagestuurde werken.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

De gemeente Hoorn heeft samen met IT-leverancier RAM-IT de samenwerking nader onderzocht en besproken. Daarbij is geconcludeerd dat op enkele onderdelen van de dienstverlening aanvullende afspraken nodig zijn. Hier wordt momenteel aan gewerkt. De governance op strategisch niveau is opnieuw opgestart en binnen het Team Informatievoorziening zijn ontbrekende belangrijke rollen ingevuld en is de inrichting geactualiseerd. In de Visie op de Informatievoorziening 2030, zijn kaders opgenomen om te werken aan een efficiënte en veilige Informatievoorziening en is datagedreven werken een belangrijk thema.

Informatiebeveiliging

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

We maken onze digitale werkomgeving steeds veiliger. Zo hebben we extra bescherming toegevoegd tegen nep e-mails en schadelijke software.

Onze medewerkers kunnen veilig inloggen met moderne technieken, waarbij gezichtsherkenning of pincode wordt gebruikt. Daarnaast is de beveiliging van mobiele apparaten en apps verbeterd, zodat gegevens goed beschermd blijven.

Kwaliteit websites en digitale toegankelijkheid

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het dashboard van toegankelijkheidsverklaringen is actueel en wordt structureel bijgehouden. In 2025 zijn 11 inspecties uitgevoerd. Begin januari 2026 voldoen 23 van de 37 websites aan de wettelijke verplichting. Drie websites hebben een A-status, 10 websites een B-status en 10 websites hebben een C-status. Voor de websites met een C-status zijn de eerste maatregelen genomen om deze te laten onderzoeken. In 2025 zijn voor de website Hoorn.nl werkzaamheden uitgevoerd om de toegankelijkheid te verbeteren.

Gegevensmanagement

Kwaliteitssysteem Informatie beheer

In samenwerking met de Westfriesse gemeenten en het Westfries Archief is voor informatie beheer een raamwerk voor een kwaliteitssysteem uitgewerkt. Er is nu onvoldoende overzicht in welke systemen of op welke locatie informatie staat. Bij het beschikbaar stellen van informatie, zoals bij Woo-verzoeken of bij migratietrajecten ontstaan langdurige trajecten en hoge kosten.

Het doel van het inrichten van een goed werkend kwaliteitssysteem is voldoende grip krijgen op onze informatie, systemen en processen. In 2024 is gestart met het beschrijven van de eerste processen vanuit de eisen voor informatiebeheer, in 2025 wordt dit verder uitgewerkt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Er is in kaart gebracht waar informatie staat opgeslagen en dit is verwerkt in het kwaliteitssysteem. De eisen voor informatiebeheer zijn geborgd bij de inkoop van nieuwe systemen. En deze eisen zijn ook toegepast bij het beschrijven en actualiseren van processen. Hierdoor hebben we bij aanvang invloed op de kwaliteit van de informatie. Kwaliteitscontroles hebben plaatsgevonden bij het verplaatsen en vernietigen van data.

We hebben een inhaalslag gemaakt met het digitaliseren van een deel van het analoog archief. Het zaakstelsel is gemigreerd naar een Cloud-omgeving. Dit helpt ons om vernieuwingen door te voeren. Zoals geautomatiseerd archiveren en vernietigen van informatie. In 2025 is een pilot gestart met de inzet van AI om de mogelijkheden te onderzoeken van nieuwe technieken voor het opschonen van en vernietigen van digitale informatie en archieven.

Gegevensbeheer

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Er zijn kwaliteitscontroles uitgevoerd op de GEO basisregistraties om te voldoen aan de wettelijke eisen zoals de Wet WOZ, Wet BAG en de landelijke kwaliteitseisen die als landelijk speerpunt zijn benoemd. Dit zijn keten- en samenhangcontroles waar bijvoorbeeld geometrische juistheid en actualiteit van objecten wordt getoetst. Hierdoor zijn de GEO basisregistraties* zowel individueel als in samenhang verbeterd; een belangrijke stap in het waarborgen van de datakwaliteit.

** GEO basisregistraties vormen samen de Samenhangende Objecten Registratie (SOR), bestaande uit: Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), Waardering Onroerende Zaken (WOZ), en Basisregistratie Groot-schalige Topografie (BGT)*

Fiscaliteit

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

Hoorn heeft in 2024 een nieuw convenant afgesloten met de Belastingdienst. Hiermee onderhouden we ook in 2025 een goede relatie gebaseerd op transparantie, begrip en vertrouwen. Fiscale risico's en ontwikkelingen worden een paar keer per jaar besproken. Hoorn monitort zelf op naleving van wet- en regelgeving. De Belastingdienst steunt zoveel mogelijk op onze uitkomsten. De mate van toezicht wordt afgestemd op de kwaliteit van onze monitoring. We stemmen ingewikkelde vraagstukken vooraf af met de Belastingdienst. Hiermee voorkomt Hoorn toekomstige discussies en correcties.

Bovenstaande sluit aan op ons fiscaal beleid.

Hierin staan deze doelstellingen:

1. Fiscale risico's en kansen zijn inzichtelijk en beheersbaar;
2. Er wordt juist, volledig en tijdig voldaan aan fiscale verplichtingen;
3. Medewerkers zijn fiscaal bewust, voor zover benodigd in hun functie;
4. Bevoegdheden en verantwoordelijkheden op het gebied van fiscaliteit zijn vastgelegd;

5. De organisatie is transparant naar de Belastingdienst;
6. Fiscale processen zijn geïntegreerd in de P&C-cyclus;
7. Fiscale doelstellingen maken deel uit van de doelstellingen van interne beheersing.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het voldoen aan fiscale wet- en regelgeving heeft een duidelijkere plek gekregen binnen onze organisatie. Het maakt onderdeel uit van de P&C-cyclus en is geïntegreerd binnen risicomanagement. De beleids- en adviesfunctie op fiscaliteit is versterkt en er wordt hard gewerkt om de juiste beheersmaatregelen te treffen. Dit om juiste, volledige en tijdige aangifte aan de belastingdienst te verstrekken en het convenant van horizontaal toezicht met de belastingdienst te behouden.

Door dit convenant hebben we een vast aanspreekpunt bij de belastingdienst, en de mogelijkheid om complexere vraagstukken vooraf met de belastingdienst af te stemmen. In ruil daarvoor tonen wij aan de Belastingdienst wat wij doen om fiscaal 'in control' te zijn. Belangrijke aandachtspunten daarbij zijn goede handhaving van de Wet DBA (wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties), correcte toepassing van de werkkostenregeling (WKR) en een goede registratie van ritten wagenpark.

Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In 2025 is een onderzoek uitgevoerd naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeentelijke **vastgoedorganisatie**. Daarbij is de huidige inrichting van gebouwenbeheer en facilitaire zaken onderzocht en getoetst

Inkoop

Het beïnvloedbaar inkoopvolume 2025 is € 165,4 miljoen:

- € 117,7 miljoen uit de algemene financiële administratie;
- € 47,7 miljoen uit het zorgberichtenverkeer.

Algemene financiële administratie

De gemeente Hoorn is gefactureerd door 2.148 leveranciers die samen 16.211 facturen hebben gestuurd. Van dit inkoopvolume is 45,3% gegund aan regionale bedrijven. Onder regionale bedrijven wordt verstaan: bedrijven uit de regio Noord-Holland Noord, Zaanstreek en Waterland.

aan het volwassenheidsmodel voor gemeentelijk vastgoed. Het onderzoek is uitgevoerd met externe ondersteuning en richtte zich op de mate van sturing, regie, rolverdeling, processen en strategisch vermogen binnen de vastgoedfunctie. Uit het onderzoek bleek dat de basis onvoldoende op orde is om effectief regie te voeren op de vastgoedportefeuille. Naar aanleiding van de conclusies is een verbeterplan opgesteld dat voorziet in een herinrichting en versterking van de vastgoedorganisatie, waaronder het onderbrengen binnen een nieuw team Stedenbouw, Grondzaken en Vastgoed. Daarnaast is het structureel uitbreiden van strategische en tactische functies geëffectueerd in de begroting 2026.

De resultaten van het onderzoek en de voorgenomen maatregelen zijn vastgelegd in een raadsbrief en ter kennisgeving aangeboden aan de gemeenteraad.

tabel 98 beïnvloedbaar inkoopvolume verdeeld per inkooppakket in €

Inkooppakket	Inkoopvolume
Advies en onderzoek	7.363.802
Automatisering en telecommunicatie	6.222.966
Flexibele arbeid	14.532.852
Gebouwen en gebouw gerelateerde installaties	35.954.711
GWW (grond, weg en waterbouw)	33.720.252
Hulpverlening en openbare orde	650.070

Inkooppakket	Inkoopvolume
Kantoorinrichting en benodigdheden	4.337.459
Personeels gerelateerde zaken	2.601.771
Sociaal Domein	10.503.009
Vervoer	1.807.550
Totaal	117.694.441

Afgeronde aanbestedingen 2025

In 2025 zijn op het aanbestedingsportaal 28 inkoop en aanbestedingen gepubliceerd én afgerond. Dit zijn meervoudig onderhandse-, nationale- en Europese aanbestedingen.

In 2025 zijn de volgende Europese aanbestedingsprocedures afgerond:

- End User Devices 2026-2029;
- Installatiedeskundige 2026-2029;

- Vormgeving en Publicatie Gemeentelijke Advertenties 2026-2031;
- Verbouw gebouw C;
- Compensatiemaatregelen (pre-)Soortenmanagementplan 2025-2029;
- Vervanging riolering en uitvoeringsbestek buurt 1 PPP 2025-2026;
- Promotie Beleef Westfriesland 2025-2029;
- Levering Kleine Veegmachine 2025;
- Tank- en laadpassen 2025-2028;
- Monitoring uitvoeringsprojecten 2025-2031;
- Duurzaam Wagenpark: Personenauto's 2025-2029;
- Schoonmaak sport- en schoollocaties 2025-2031.

Rechtmatigheidsverantwoording college

Verantwoordelijkheid college

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

Voor de verantwoording geldt een grensbedrag zodat alleen de materieel van belang zijnde onderdelen in de verantwoording worden betrokken. Deze grens is door de gemeenteraad bepaald op 2% van de totale lasten exclusief veranderingen in de reserves. Dit leidt voor 2025 tot een grensbedrag van € 6.829.000. Voor 2025 stelt het college vast dat het niet rechtmatig gehandeld heeft, zie ook de rechtmatigheidsverantwoording.

Het college heeft met de raad afgesproken dat alle geconstateerde, afzonderlijke rechtmatigheidsafwijkingen groter dan € 250.000 worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering. Dit doen wij per criterium.

Begrotingscriterium

In 2025 is sprake van begrotingsoverschrijdingen op verschillende programma's, overheadkosten, algemene dekkingsmiddelen, en verschillende kredieten. We lichten hieronder alle individuele afwijkingen boven € 250.000 toe.

- Overschrijding uitgaven programma 4 (€ 614.000): dit bestaat uit verschillende over- en onderschrijdingen op activiteiten. De grootste overschrijding wordt veroorzaakt door herrekende kapitaallasten (+/- € 2 miljoen) zoals toegelicht in het hoofdstuk *Financieel beeld* en onder programma 4, zie kopje *Wat heeft het gekost?*
- Overschrijding uitgaven programma 8 (€ 3.939.000): dit bestaat uit verschillende over- en onderschrijdingen op activiteiten. De grootste overschrijding wordt veroorzaakt door het verhogen van de voorziening verliesgevende grondexploitatie, zoals toegelicht onder programma 8, zie kopje *Wat heeft het gekost?*
- Overschrijding uitgaven overhead (€ 5.965.000): dit bestaat uit diverse over- en onderschrijdingen. De grootste overschrijdingen bestaan enerzijds uit een lagere doorbelasting salarissen (+/- € 4 miljoen) naar de verschillende programma's in verband met lagere salarissen (+/- € 6 miljoen). Tegenover deze lagere salarissen staan hogere inhuurlasten (+/- € 6 miljoen). Anderzijds zijn de kosten voor huisvesting hoger uitgevallen door herrekende kapitaallasten zoals toegelicht in het hoofdstuk *Financieel beeld* (+/- € 2 miljoen). Beide punten zijn nader toegelicht in de paragraaf *Overzicht overhead*.
- Overschrijding uitgaven algemene dekkingsmiddelen (€ 4.453.000): dit wordt vrijwel volledig veroorzaakt door een na-deel op de treasury renteomslag, zoals nader toegelicht in het hoofdstuk *Overzicht van algemene dekkingsmiddelen*.

Binnen de investeringskredieten is geen sprake van overschrijdingen groter dan € 250.000 op individueel kredietniveau.

Voorwaardencriterium

Er zijn in 2025 verschillende uitgaven gedaan, waarvan de opdracht ten onrechte niet volgens Europese aanbestedingsregels is aanbesteed. Het gaat in totaal om € 1,2 miljoen (2024: € 1,3 miljoen). Dit bedrag bestaat uit:

- Inzet jeugd- en sociaal werkers in wijkteams voor € 844.000 (2024: € 790.000);
- Overige afwijkingen waarbij de individuele afwijkingen onder € 250.000 blijft.

Misbruik & oneigenlijk gebruik (M&O-criterium)

Er zijn geen rechtmatigheidsfouten geconstateerd uit hoofde van misbruik en oneigenlijk gebruik.

Welke acties worden genomen om afwijkingen in de toekomst te voorkomen?

Een deel van de afwijkingen wordt veroorzaakt door een incidentele herrekening van de kapitaallasten. Deze effecten zijn niet structureel. Bij het uitvragen van investeringen wordt daarnaast beter doorgevraagd wanneer de investering opgeleverd wordt (in plaats van in welk jaar de investering

plaatsvindt). Hierdoor kunnen de structurele investeringsuitgaven beter in het juiste jaar begroot worden.

Grondexploitaties hebben een aparte verantwoordingslijn naar de raad via het meerjarenperspectief grondexploitaties (MPG). De definitieve verantwoording en besluitvorming over het jaar 2025 vindt na 31 december van het boekjaar plaats en is daardoor automatisch onrechtmatig. In afstemming met grondzaken wordt onderzocht hoe de rechtmatigheid bij grote wijzigingen lopende het boekjaar beter te ondervangen is.

Bij het opmaken van de Begroting 2027 wordt opnieuw gekeken naar de manier van doorbelasten overhead. Bij de najaarsbijstelling 2026 worden de ramingen op rente opnieuw bijstelt in relatie tot de actualiteiten op rente.

De afwijkingen op Europese aanbestedingsregels betreft voornamelijk een doorlopende opdracht voor inzet van jeugd- en sociaal werkers in wijkteams. De verwachting is dat per 1 juni 2026 de inzet van zorg in de wijkteams rechtmatig geborgd zal zijn.

Jaarverslag integriteit 2025

Integriteit en bedrijfscultuur

Moreel bewustzijn en integer handelen is essentieel in het vertrouwen van de samenleving in de gemeente. Integer handelen begint bij een open bedrijfscultuur, waarin medewerkers vragen en dilemma's kunnen, mogen en durven te bespreken en waar ruimte is voor het gesprek over verschillende standpunten. Gemeente Hoorn is een Great Place To Work (GPTW), wat staat voor een organisatie waarin vanuit vertrouwen wordt gewerkt, waar medewerkers trots zijn op hun werk en plezier hebben met hun collega's. De resultaten vanuit de GPTW-meting 2025 geven een globaal inzicht en laten zien dat over het algemeen onze medewerkers de gemeente Hoorn ook werkelijk ervaren als een leuke en betekenisvolle plek om te werken, waar je jezelf kan zijn, waar je eerlijk wordt behandeld en waar we werken vanuit vertrouwen. Natuurlijk zijn er ook aandachtspunten, die per team verschillen.

Het is belangrijk dat we blijven werken aan een gezonde en veilige (werk)omgeving waar medewerkers op een eerlijke en betrouwbare manier het werk doen en respectvol omgaan met elkaar, onze inwoners, ondernemers, bezoekers en andere samenwerkingspartners.

Integriteitsbeleid en integriteitsbewustzijn

Nieuwe gedragscode voor medewerkers

In 2025 is de gedragscode voor medewerkers aangescherpt op het gebied van privé-contacten die het werk kunnen raken. Er zijn principes in de gedragscode opgenomen die helpen bij het voorkomen van (de schijn van) belangenverstrengeling als je in het werk te maken hebt met iemand met wie je in je privé-situatie een vriendschappelijke, familiale of liefdesrelatie

hebt. Medewerkers gaan in voorkomende situaties hierover met hun leidinggevende in gesprek en samen wordt gekeken of er afspraken nodig zijn.

De nieuwe gedragscode wordt in 2026 in de teams besproken.

Nieuwe medewerkers

Alle nieuwe medewerkers ontvangen onze gedragscode. Met nieuwe collega's die in dienst treden bij de gemeente bespreken we de gedragscode in het introductieprogramma aan de hand van morele dilemma's uit de werkpraktijk. Vervolgens leggen de nieuwe collega's de ambtseed of -belofte af. We zien dat nieuwe medewerkers zich er bij de start van hun dienstverband al aardig bewust van zijn dat het ambtenaarschap bijzondere integriteitseisen stelt aan medewerkers. Stagiaires, extern ingehuurd medewerkers en vrijwilligers zijn geen ambtenaar en leggen daarom geen eed of belofte af. Nieuw in onze organisatie is dat zij wel de gedragscode ontvangen en een integriteits- en geheimhoudingsverklaring ondertekenen.

Week van de Weerbaarheid

Juni stond in het teken van de Week van de Weerbaarheid. Weerbaar zijn betekent dat we als gemeente voorbereid zijn en weerstand kunnen bieden tegen bedreigingen of druk van buitenaf. Maar ook dat we respectvol met elkaar omgaan en daarbij de eigen grenzen naar elkaar aangeven. De volgende activiteiten zijn georganiseerd:

- De themaweek werd geopend door de gemeentesecretaris en de burgemeester, die samen met de coördinator integriteit, de vertrouwenspersonen, de coördinator gezond & veilig werken en een adviseur openbare orde en veiligheid aan collega's vertelden hoe zij helpen om de organisatie weerbaar te maken.

- In een interactieve theatervoorstelling werd het onderwerp pesten op het werk aan de orde gesteld. Medewerkers konden zich hiervoor inschrijven. Het publiek kon zelf aanwijzingen geven aan de acteurs, zodat direct zichtbaar werd wat (in)effectief gedrag is als je gepest wordt, als je pestgedrag ziet of als je leidinggevende bent van iemand die gepest wordt en wat je daaraan kunt doen.
- Collega's deelden praktijkverhalen over agressie door inwoners waarmee zij in hun werk soms geconfronteerd worden.
- De griffie nam ons mee in een proeverij over politieke sensitiviteit.
- De politie gaf een interactieve presentatie over ondermijning. In een nagemaakt drugslab leerden we signalen herkennen die wijzen op het maken van drugs en wat je vervolgens kunt doen. In de centrale hal van het stadhuis was een tentoonstelling over ondermijning. Het drugs-lab en de tentoonstelling waren ook voor onze bezoekers toegankelijk.
- Medewerkers konden elke dag reageren op een integriteitsdilemma.

Onderzoek naar ongewenst gedrag en werkdruk

Structurele aandacht voor het voorkomen van intern en extern ongewenst gedrag is, als belangrijke pijler van een prettige werkomgeving, noodzakelijk. Iedere situatie van ongewenst gedrag is er immers één te veel. Werkgevers hebben vanuit de arbo-beleidscyclus de verplichting om onderzoek te doen naar de arbeidsomstandigheden in de organisatie.

Dit gebeurt door risico-inventarisatie en -evaluaties (ri&e's) uit te voeren. Bij een aantal teams die veel contacten met inwoners hebben zijn ri&e's uitgevoerd op het gebied van ongewenst gedrag en werkdruk (psychosociale arbeidsbelasting). Ongewenst gedrag en werkdruk staan in onderling verband met elkaar. Het ervaren van werkdruk is een risicofactor voor het ontstaan van ongewenst gedrag. Andersom geldt dit ook: ongewenst

gedrag is een risicofactor voor het ervaren van werkdruk. Beide kunnen negatieve gezondheidseffecten voor medewerkers tot gevolg hebben.

De resultaten van de onderzoeken naar ongewenst gedrag en werkdruk worden verwerkt in verbeterplannen. Als aandachtspunten op het gebied van intern ongewenst gedrag zien we met name dat meer voorlichting nodig is over het organisatiebeleid met betrekking tot (on)gewenst gedrag en over de rol en zichtbaarheid van de vertrouwenspersonen en de coördinator integriteit. Geadviseerd is om deze onderzoeken ook binnen andere teams uit te voeren. Met name binnen teams waar organisatieveranderingen hebben plaatsgevonden of waar de aard van het werk of ontvangen signalen hier extra aanleiding voor geven.

Commissie Integriteit

In de commissie Integriteit worden ontwikkelingen en vraagstukken op het gebied van integriteit en weerbaarheid besproken. Zowel van binnen als buiten de organisatie. De commissie bestaat uit de portefeuillehouder personeel en organisatie, de gemeentesecretaris, de directeur bedrijfsvoering en dienstverlening, de griffier, de teammanager HR, de coördinator integriteit en een vertegenwoordiging van de OR. De burgemeester is de voorzitter van deze commissie. De commissie integriteit is in 2025 drie keer bij elkaar geweest.

Vertrouwenspersonen

Door het actief bespreekbaar maken van vraagstukken op het gebied van integriteit en ongewenst gedrag met de leidinggevende of collega's houden wij onze gemeente integer en leren we hoe we het nog beter kunnen doen. Voor vertrouwelijk advies over ervaringen op dit gebied, of voor ondersteuning of begeleiding, kunnen medewerkers bij de vertrouwenspersonen terecht. De vertrouwenspersonen doen geen waarheidsvinding, maar helpen

medewerkers bij het omgaan met ervaringen en adviseren hen over mogelijke vervolgstappen als daar aanleiding voor is.

De gemeente heeft twee interne vertrouwenspersonen. Zij zijn in 2025 31 keer in benaderd door collega's om ervaringen in vertrouwen te bespreken. De externe vertrouwenspersoon is eenmaal benaderd.

Klachten, meldingen

De coördinator integriteit is het meldpunt voor het indienen van klachten of integriteitsmeldingen en adviseert de organisatie bij de behandeling hiervan. De gemeente neemt iedere klacht of melding serieus.

In 2025 is zijn er vier meldingen bij de coördinator integriteit gedaan, waarvan er drie gingen over ongewenst gedrag van leidinggevenden. Eén van de meldingen over ongewenst gedrag heeft geleid tot het maken van onderlinge afspraken over de omgang met elkaar, de twee overige meldingen zijn in 2025 nog niet afgerond en lopen door in 2026. De andere melding

betrof een vermoeden van een integriteitskwestie. Deze melding heeft geleid tot verbeteringen in het werkproces, van een integriteitsschending was geen sprake. De melders van afgeronde meldingen hebben aangegeven dat de kwesties voor hen naar behoren zijn afgehandeld. Leerpunten zijn meegenomen.

Naast deze meldingen is de coördinator integriteit om advies gevraagd door een medewerker over een situatie van onprettig/ongewenst gedrag, waarbij de medewerker aangaf te verwachten dit zelf in onderling overleg met de collega te kunnen oplossen zonder dat een formele klacht of melding nodig was. Deze medewerker was op de hoogte van de ondersteuningsmogelijkheden van een vertrouwenspersoon. Ook is de coördinator integriteit een aantal malen om advies gevraagd door leidinggevenden over hoe te handelen in een situatie waarbij niet-integer gedrag van medewerkers een rol speelde.

Paragraaf Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft.

Bij bestuurlijk belang gaat het om een plaats in het bestuur of het hebben van stemrecht. Het financieel belang is dat de gemeente geld ter beschikking stelt. Bij een faillissement of bij financiële problemen van de verbonden partij is in dat geval verhaal op de gemeente mogelijk. Een gesubsidieerde instelling is geen verbonden partij. In deze paragraaf staat de lijst van verbonden partijen van de gemeente.

Visie op verbonden partijen

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

Bij het aangaan van dergelijke samenwerkingen staat het publieke belang van de gemeente voorop. Er wordt een afweging gemaakt waarin beleidsmatige, financiële en bestuurlijke aspecten zorgvuldig worden gewogen. Deelname aan een verbonden partij vindt alleen plaats wanneer deze

aantoonbaar bijdraagt aan gemeentelijke doelstellingen en er voldoende mogelijkheden zijn om invloed uit te oefenen.

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

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

Overzicht verbonden partijen

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

Tabel 99 categorieën risicoduiding

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

Gemeenschappelijke regelingen

Tabel 100 overzicht verbonden partijen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Verbonden partij	Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Eigen vermogen 1/1	Eigen vermogen 31/12	Vreemd vermogen 1/1	Vreemd vermogen 31/12	Resultaat boekjaar	Risicoduiding
Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland	0 Bestuur en ondersteuning	Enkelvoudige centrumregeling	Hoorn is de dienstverlenende gemeente. Stemverhoudingen zijn niet van toepassing bij centrumregelingen.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Kosten-dekkend	Laag
Archeologie Westfriesland	5 Cultuur, recreatie en sport	Enkelvoudige centrumregeling	Hoorn is de dienstverlenende gemeente. Stemverhoudingen zijn niet van toepassing bij centrumregelingen.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Kosten-dekkend	Laag
Gemeentelijke Gezondheidsdienst	6 Sociale voorzieningen en	Openbaar lichaam	Vertegenwoordiging in het DB en AB. Het DB en	1.910	1.658	28.054	24.648	-146	Middel

Verbonden partij	Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Eigen vermogen 1/1	Eigen vermogen 31/12	Vreemd vermogen 1/1	Vreemd vermogen 31/12	Resultaat boekjaar	Risicoduiding
(GGD) Hollands Noorden	maatschappelijke dienstverlening		AB beslist bij volstrekte meerderheid van stemmen.						
Afvalbeheer Westfriesland	7 Duurzaamheid en milieu	Openbaar lichaam	Vertegenwoordiging in het DB en AB. Voor de stemverhouding wordt uitgegaan van gewogen en gekwalificeerde meerderheid. Dit houdt in dat om een besluit te kunnen nemen een meerderheid van het aantal gemeenten die een meerderheid van het aantal inwoners in Westfriesland vertegenwoordigen, benodigd is.	1.513	1.503	80	4	-10	Middel
WerkSaam Westfriesland	6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	Openbaar lichaam	Vertegenwoordiging in het DB en AB. Besluiten van het DB worden bij meerderheid van stemmen genomen. Besluiten van het AB worden genomen bij meerderheid van het aantal gemeenten, dat ook een meerderheid van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten vertegenwoordigt.	9.934	10.570	11.748	12.673	1.264	Laag

Verbonden partij	Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Eigen vermogen 1/1	Eigen vermogen 31/12	Vreemd vermogen 1/1	Vreemd vermogen 31/12	Resultaat boekjaar	Risicoduiding
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	1 Openbare orde en veiligheid	Openbaar lichaam	Vertegenwoordiging in het DB en AB. Besluiten van het DB worden met meerderheid van stemmen genomen. Ieder lid van het dagelijks bestuur heeft één stem. Het AB beslist bij gewone meerderheid van stemmen, dat wil zeggen bij meerderheid van de uitgebrachte gewogen stemmen. Het gewicht van de stem is afhankelijk van het aandeel dat de gemeente heeft in de totale begroting van de VR.	5.137	6.161	48.109	44.905	947	Middel
Recreatieschap Westfriesland	5 Cultuur, recreatie en sport	Openbaar lichaam	Vertegenwoordiging in het DB en AB. Voor de stemverhouding wordt uitgegaan van gewogen en gekwalificeerde meerderheid. Dit houdt in dat om een besluit te kunnen nemen een meerderheid van het aantal gemeenten die een meerderheid van het aantal inwoners in Westfriesland vertegenwoordigen, benodigd is.	1.548	1.389	1.409	1.942	-34	Laag

Verbonden partij	Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Eigen vermogen 1/1	Eigen vermogen 31/12	Vreemd vermogen 1/1	Vreemd vermogen 31/12	Resultaat boekjaar	Risicoduiding
Westfries Archief	5 Cultuur, recreatie en sport	Openbaar lichaam	Vertegenwoordiging in het DB en AB. Voor de stemverhouding wordt uitgegaan van gewogen en gekwalificeerde meerderheid. Dit houdt in dat om een besluit te kunnen nemen een meerderheid van het aantal gemeenten die een meerderheid van het aantal inwoners in Westfriesland vertegenwoordigen, benodigd is.	450	154	575	632	17	Laag
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	7 Duurzaamheid en milieu	Openbaar lichaam	Vertegenwoordiging in het DB en AB. Besluiten van het DB worden met meerderheid van stemmen genomen. Ieder lid van het dagelijks bestuur, behalve de voorzitter, heeft één stem. Elk lid van het AB heeft in de vergadering een vastgesteld aantal stemmen gebaseerd op de combinatie van inwonertal en in te brengen budget.	3.566	2.461	6.759	5.866	184	Middel

Vennootschappen en coöperaties*

Verbonden partij	Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Eigen vermogen 1/1	Eigen vermogen 31/12	Vreemd vermogen 1/1	Vreemd vermogen 31/12	Resultaat boekjaar	Risicoduiding
Businesspark Zevenhuis Hoorn B.V.	8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	Besloten vennootschap	100% aandeelhouder	336	265	5	5	30	Middel
BNG Bank N.V.	0 Bestuur en ondersteuning	Naamloze vennootschap	0,08% aandeelhouder	4.777.000	4.863.000	123.461.000	110.701.000	172.000	Laag
InWest Regio B.V.*	3 Economische zaken	Besloten vennootschap	10,7% aandeelhouder via een STAK	41.612	41.579	131	387	-1.854	Middel
Alliander N.V.	7 Duurzaamheid en milieu	Naamloze vennootschap	0,003% aandeelhouder	6.038.000	6.203.000	6.918.000	7.960.000	289.000	Laag
Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V.*	3 Economische zaken	Naamloze vennootschap	0,04% aandeelhouder	1.204	1.225	3.628	4.252	21	Laag
NV HVC	7 Duurzaamheid en milieu	Naamloze vennootschap	2,64% aandeelhouder	257.583.000	227.924.000	966.359.000	1.031.417.000	20.318.000	Middel

* Deze cijfers komen uit de jaarstukken van 2024.

Stichtingen en verenigingen*

Verbonden partij	Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Eigen vermogen 1/1	Eigen vermogen 31/12	Vreemd vermogen 1/1	Vreemd vermogen 31/12	Resultaat boekjaar	Risicoduiding
Coöperatie Dimpact U.A.*	0 Bestuur en ondersteuning	Coöperatieve vereniging	Ieder lid heeft één stem in de algemene ledenvergadering. Besluiten kunnen alleen genomen worden met een volstrekte meerderheid van de stemmen.	2.991	703	4.587	7.567	-2.289	Laag

* Deze cijfers komen uit de jaarstukken van 2024.

Paragraaf Grondbeleid

Conform artikel 16 van het BBV bevat deze paragraaf Grondbeleid:

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

De paragraaf Grondbeleid gaat in op het gevoerde grondbeleid en legt daarover verantwoording af. Deze paragraaf geeft een beeld van de grondexploitatie herzieningen van eind 2025. Hierbij komen de ontwikkelingen van de verwachte planresultaten, de voorzieningen voor verwachte negatieve planresultaten en de resultaten van afgesloten projecten aan bod. Verder geeft deze paragraaf een overzicht van de ontwikkelingen in de voorraad gronden. Tot slot wordt ingegaan op de risico's en het benodigde weerstandsvermogen.

In deze jaarrekening staan de hoofdlijnen op het gevoerde grondbeleid. Uitgebreide informatie staat in het Meerjarenperspectief Grondexploitatie (MPG) 2026. Deze wordt apart aan de raad voorgelegd voor besluitvorming.

Visie

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

Wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert

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

Ontwikkelingen woningmarkt

De Nederlandse woningmarkt liet in 2025 een krachtige groei zien. Met bijna 239.000 verkochte woningen werd een recordaantal transacties bereikt, een stijging van 15,6% ten opzichte van 2024. Ook de gemiddelde transactieprijs van een bestaande koopwoning nam opnieuw fors toe en steeg met 8,6% naar circa € 480.000. Daarmee zette de in 2024 ingezette prijsstijging zich door, zij het dat voor de komende jaren een verdere afvlakking van het groeitempo wordt verwacht. Voor 2026 wordt een prijsstijging van circa 3% voorzien en voor 2027 ongeveer 4%. Zolang de vraag het aanbod overtreft en inkomens zich licht blijven ontwikkelen, blijft sprake van opwaartse prijsdruk. De betaalbaarheid voor woningzoekenden blijft daarmee een belangrijk aandachtspunt.

Ook in Hoorn bleef de woningmarkt in 2025 gespannen. Hoewel de prijsstijging minder sterk was dan in 2024. Er werd toen in het vierde kwartaal een stijging van 9,8% op jaarbasis gerealiseerd. De markt blijft duidelijk in beweging. In het vierde kwartaal van 2025 was de gemiddelde verkoopprijs in Hoorn € 446.000, een stijging van circa 4,7% op jaarbasis. Over geheel 2025 kwam de gemiddelde transactieprijs uit op € 460.000. Daarmee ligt het prijsniveau in Hoorn circa € 20.000 onder het landelijk gemiddelde. Voor de komende jaren wordt verwacht dat Hoorn een stabiel groeiende,

maar structureel krappe woningmarkt houdt, waarbij prijsstijgingen verder matigen maar aanhouden.

De toegenomen dynamiek op de bestaande woningmarkt heeft geleid tot een groter aantal transacties, mede doordat meer eigenaren hun woning te koop aanboden. De markt wordt echter nog steeds gekenmerkt door schaarste, waardoor concurrentie tussen kopers hoog blijft. De betaalbaarheid en beschikbaarheid van passende woningen blijven daarmee belangrijke thema's.

In tegenstelling tot de bestaande woningmarkt bleef de nieuwbouwproductie ook in 2025 achter bij de vraag. Ontwikkelaars ondervinden nog steeds hinder van hoge bouwkosten, financieringsvraagstukken en complexe regelgeving. Hoewel op diverse locaties planvorming en voorbereidingen zijn voortgezet, heeft dit nog niet in alle gevallen geleid tot daadwerkelijke realisatie. Een aanzienlijk aantal projecten bevindt zich in de pijplijn, maar kent vertraging door procedures of marktomstandigheden. Structurele veruiming van het aanbod blijft noodzakelijk om de spanning op de woningmarkt op langere termijn te verminderen.

Woningbouw

Binnen de Bangert en Oosterpolder heeft de gemeente een actieve rol. In 2025 zijn binnen deze grondexploitatie 65 woningen opgeleverd door de verschillende ontwikkelaars. Bij de overige locaties zijn in 2025 in totaal 236 woningen opgeleverd. Het betreft diverse inbrei locaties. Deze locaties worden uitgevoerd door particulieren of marktpartijen (faciliterend grondbeleid).

Financiële resultaten grondexploitaties

De hiervoor genoemde ontwikkelingen leidden in 2025 tot een investeringsuitgave van ongeveer € 9,2 miljoen voor planontwikkeling en

realisatie. Dat is bouw- en woonrijp maken. In 2025 is voor ongeveer € 4,8 miljoen ontvangen via grondverkoop en subsidies.

Eind 2025 was de voorraadwaarde van de grondexploitaties € 7,5 miljoen positief. Er is een verliesvoorziening getroffen voor de grondexploitatie Stationsgebied Noord en Zuid van afgerond € 19,4 miljoen.

Tussentijdse winstneming

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

1. Voorzichtigheidsbeginsel

Volgens dit principe mag winst pas worden verantwoord als deze voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld. Dit houdt in dat er voldoende zekerheid moet zijn over het positieve resultaat van de grondexploitatie voordat er tussentijds winst wordt genomen.

2. Realisatiebeginsel

Dit beginsel schrijft voor dat winst wordt genomen in verhouding tot de voortgang van het project. De winst wordt dus niet in één keer verantwoord, maar evenredig aan de voortgang van de grondexploitatie. Hierbij wordt gekeken naar de verhouding tussen de gemaakte kosten en de behaalde opbrengsten.

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

Bij de grondexploitatie Bangert en Oosterpolder is in 2025 een tussentijdse winst genomen van € 0,73 miljoen.

Resultaat 2025

Het resultaat van het grondbedrijf in 2025 is afgerond € 1,0 miljoen positief. Zie onderstaand overzicht voor een toelichting op het resultaat.

tabel 101 resultaat 2025 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Omschrijving	Bedrag
Tussentijdse winstneming Bangert en Oosterpolder	730
Resultaat op erfpachtgronden	213
Overige activiteiten, waaronder litervergoeding	56

Ontwikkeling boekwaarde bouwgronden

De totale boekwaarde van de grondexploitaties nam het afgelopen jaar toe van € 2,4 miljoen positief naar € 7,5 miljoen positief.

In onderstaande tabel is het verloop van de boekwaarde van de bouwgronden weergegeven.

tabel 102 verloop balanspost onderhanden werk (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Balans- waarde 31-12-2024	Boek- waarde 31-12-2024	Boek- waarde 01-01-2025	Investering	Opbrengst	Winst uitname	Boek- waarde 31-12-2025	Voorziening verliesge- vende complexen	Opnemen onder voorzienin- gen	Balans- waarde 31-12-2025
Bouwgronden in exploitatie										
Bangert en Oosterpolder	-4.939	-4.939	-4.939	5.249	2.064	730	-1.024	0	0	-1.024
Oude hockeyvelden	-1.931	-1.931	-1.931	1.634	1.736	0	-2.033	0	0	-2.033
Pelmolenpad	6.908	6.908	6.908	491	176	0	7.223	0	0	7.223
Stationsgebied Noord en Zuid	0	2.364	2.364	1.779	809	0	3.335	-19.377	16.042	0
Totaal	38	2.402	2.402	9.153	4.785	730	7.501	-19.377	16.042	4.166

De boekwaarde van de voorraden bouwgronden in exploitatie is ten opzichte van 2024 toegenomen. Dit komt hoofdzakelijk doordat de opbrengsten in de grondexploitaties in 2025 lager waren dan de kosten. Hierdoor was er een negatieve kasstroom.

Planresultaten grondexploitaties

In het MPG worden jaarlijks de prognoses van de te verwachten resultaten geactualiseerd en verwerkt. Volgens de richtlijnen van het BBV moet de

presentatie van de resultaten gebeuren op eindwaarde. Dit is de nominale waarde inclusief prijsstijging en rentelasten.

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

- Kostenstijging: een exploitatie van 5 jaar en korter 3,8% per jaar en meer dan 5 jaar 3,2% per jaar.
- Opbrengststijging (grondverkoop): 2,6% per jaar.
- Door te berekenen rente binnen de grondexploitatie: 1,0%.
- Disconteringspercentage: 2%.

De gemeente onderzoekt en toetst parameters aan de praktijk, gebruikt data van gespecialiseerde bedrijven en voert benchmarking uit. De gemeente baseert zich op Outlook 2026 van Metafoor, dat gegevens van ABN Amro, BDB-bouwkostendata, het CBS, CPB, Cushman & Wakefield, FNV, ING, NVM en Rabobank verwerkt. Zo krijgt de gemeente inzicht in hoe haar parameters zich verhouden tot de markt. De parameters van het adviesbureau Metafoor zijn de uiterste zoals die zijn gegeven in hun Outlook voor 2026.

tabel 103 planresultaten grondexploitatie (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Complex	Einddatum	Nog te maken kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Eindwaarde positieve grondexploitatie	Eindwaarde negatieve grondexploitatie
Bangert en Oosterpolder	31-12-2029	19.677	22.289	3.299	-
Oude Hockeyvelden	31-12-2027	1.699	0	318	-
Pelmolenpad	31-12-2032	18.070	32.029	7.097	-
Stationsgebied Noord en Zuid	31-12-2035	56.179	40.848	0	-23.620
Totaal		95.625	95.166	10.714	-23.620

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

(ECB) voor de inflatie binnen de Eurozone. In onderstaande tabel is een vergelijking gemaakt met het MPG 2025 op contante waarde.

tabel 104 planresultaten op netto contante waarde (bedragen x € 1.000; - = na-deel)

Omschrijving	Uitgaven Inkomsten		Saldo	Netto contante waarde
Totaalresultaat van alle complexen op 01-01-2025	295,74	292,87	-/- 2,87	-/- 4,9
Totaalresultaat van alle complexen op 01-01-2026	284,53	276,57	-/- 7,96	-/- 9,8
Verschil	11,21	16,30	-/- 5,09	-/- 4,9

Het totaalresultaat van alle grondexploitatiecomplexen daalt ten opzichte van het MPG 2025 met € 4,9 miljoen. De uitgaven en inkomsten zijn in bovenstaande tabel opgenomen. In het MPG 2026 zijn de resultaten en de verschillen per project nader toegelicht.

Vennootschapsbelasting

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

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

Er kan op voorhand niet worden uitgesloten dat de belastinginspecteur hier een andere positie in kiest. Mogelijk moet de gemeente in de toekomst wel vennootschapsbelasting betalen voor de grondexploitaties. Dat wordt jaarlijks getoetst bij het opstellen van het MPG. De winstberekening voor de vennootschapsbelasting wijkt af van de normale winstberekening. Bij een

eventuele belastingplicht wordt aan de gemeenteraad voorgesteld dit te verrekenen met de Algemene bedrijfsreserve grondzaken.

Ontwikkeling reserves grondzaken

Algemene bedrijfsreserve grondzaken

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

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

De Algemene bedrijfsreserve grondzaken wordt gevormd door:

- Winstneming bij het sluiten van een grondexploitatie;
- Tussentijdse winstnemingen uit grondexploitaties (op basis van POC-methodiek);
- Opbrengsten uit (verkoop) erfpachtcanon, gronden en litervergoeding;
- Dotatie vanuit de algemene middelen bij een te lage stand;

- Onttrekking uit de reserve als bijdrage aan projecten en ontwikkelingen door de raad vastgesteld.

Omdat gebiedsontwikkelingen en de daarbij samenhangende risico's over meerdere jaren zijn verspreid, moet de ontwikkeling van de Algemene bedrijfsreserve grondzaken ook meerjarig worden bezien. Het saldo van de reserve is € 11,7 miljoen per 31 december 2025. Het hebben van een voldoende gevulde risicobuffer is de voorbije jaren belangrijk geworden. Om de risico's van de grondexploitatie af te kunnen dekken, wordt ook de Algemene Reserve gebruikt.

Voorzieningen

Volgens de verantwoordingsregels moet voor verwachte negatieve planresultaten een voorziening worden getroffen. De hoogte van de totale voorziening wordt bepaald door alle verwachte negatieve planresultaten op contante waarde bij elkaar op te tellen. De voorziening moet berekend worden met een standaard voorgeschreven disconteringsvoet van 2%.

Voor de actuele grondexploitaties is het treffen van een voorziening voor het Stationsgebied Noord-Zuid van € 19,4 miljoen nodig. Het resultaat op deze grondexploitatie is negatief.

Stille reserve

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

Een ander onderdeel van een stille reserve is een herziening van de canon van de gronden in voortdurende erfpacht. De erfpachters in Hoorn kunnen, daar waar mogelijk, het bloot-eigendom kopen onder nader te bepalen voorwaarden. Een aantal erfpachters in de Huesmolen heeft de canon

afgekocht. De totale waarde van het bloot-eigendom van het gedeelte van de Huesmolen waarvoor de canon kan worden afgekocht is per december 2025 bepaald op ongeveer € 2,0 miljoen. Hoeveel erfpachters nog van deze mogelijkheid tot koop van de blote eigendom gebruik zullen maken, is onbekend.

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

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

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

Risico's grondbedrijf

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

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

Een onderdeel van de risicoanalyse is de gevoeligheidsanalyse. In deze analyse wordt de invloed in beeld gebracht van een mogelijke wijziging in parameters als rente, kosten- en opbrengstenstijgingen en fasering. De risico's binnen de grondexploitaties zijn berekend op € 8,5 miljoen. Naar verwachting worden er op termijn mogelijk grondexploitaties geopend voor o.a. Berkhouterweg (Busremise), Dovenetel Knarrenhof en de uitbreiding Zomervaat. Dit zijn locaties waar de gemeente zelf grondposities heeft en een gemeentelijke grondexploitatie te zijner tijd niet ondenkbaar is. Hiervoor zijn in de (nabije) toekomst nieuwe risicobuffers nodig.

Weerstandsvermogen

Het benodigd weerstandsvermogen geeft aan wat de omvang van de Algemene bedrijfsreserve grondzaken moet zijn om risico's en verlies op grondexploitaties op te kunnen vangen. Er is daarnaast al de voorziening verliesgevende grondexploitaties van € 19,4 miljoen. Bovendien zijn er nog onvoorziene algemene risico's. Voor deze risico's moet, op basis van de uitgangspunten in de nota grondbeleid, een weerstandsreserve worden aangehouden van € 8,5 miljoen.

De aanwezige weerstandscapaciteit voor de grondexploitaties is € 14,1 miljoen. Dit betekent dat de benodigde weerstandscapaciteit voor de grondexploitaties € 5,6 miljoen boven de norm ligt. Zie ook paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Als de gemeente ertoe besluit

nieuwe grondexploitaties te openen voor nieuwe ontwikkelingen wordt alles weer opnieuw berekend.

Erfpacht

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

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

Van de mogelijkheid tot aankoop van het bloot-eigendom en de canon af te kopen hebben in 2025 zeven erfpachters gebruik gemaakt.

Paragraaf Wet Open Overheid

Wat hebben wij bereikt in 2025?

In 2025 is de gemeente Hoorn verder gegaan met het implementeren van de Wet Open Overheid (Woo). De wet trad in 2022 in werking en alle wettelijke verplichtingen voor 2025 zijn gerealiseerd.

Behaalde mijlpalen Wet Open Overheid

De nieuwe anonimiseerssoftware is volledig geïmplementeerd binnen de organisatie en wordt breed gebruikt door behandelaars van Woo-verzoeken. Er zijn in het afgelopen jaar meer Woo-verzoeken gepubliceerd bij het Westfries Archief. In de landelijke Woo-index worden de contactgegevens voor vragen over de Woo en Woo-verzoeken bijgehouden. En ook de locaties van de documenten die we volgens de wet verplicht zijn om te publiceren. De Woo-index is voor de gemeente Hoorn ingevuld en actueel.

Ook is het Woo-verzoeken proces aangepast zodat er op een uniforme manier worden afgehandeld.

Actief openbaar maken

Voor de komst van de Woo werden al veel stukken actief openbaar gemaakt. Denk aan wet- en regelgeving, bestuurlijke documenten en omgevingsvergunning aanvragen. Daar zijn nieuwe informatiecategorieën bij gekomen. Deze zijn verdeeld in vier tranches. Iedere tranche bevat een aantal informatiecategorieën. De Rijksoverheid besluit per wanneer een bepaalde tranche actief openbaar gemaakt moet worden. Per 1 november 2024 is tranche 1 verplicht om openbaar te maken. De overige drie tranches zijn dat nog niet. In de onderstaande tabel is te zien welke informatiecategorieën van informatie openbaar zijn gemaakt in 2025. Daarnaast

publiceert de gemeente Hoorn de afgeronde Woo-verzoeken uit tranche 3, bij het Westfries Archief. De gemeente Hoorn maakt daarmee meer actief openbaar dan wettelijk verplicht is.

tabel 105 categorieën voor actieve openbaarmaking

Verplicht openbaar per	Tranche	Categorie	Actief openbaar?
1 november 2024	1	Wet- en regelgeving	Ja
1 november 2024	1	Raadsstukken	Ja
1 november 2024	1	Bestuur stukken	Ja
1 november 2024	1	Organisatiegegevens	Ja
N.T.B.	2	Jaarplannen en -verslagen	Nee
N.T.B.	2	Stukken van adviescolleges	Nee
N.T.B.	3	Onderzoeken	Nee
N.T.B.	3	Wob- of Woo-verzoeken	Ja
N.T.B.	3	Convenanten	Nee
N.T.B.	3	Klachten	Nee
N.T.B.	4	Beschikkingen	Ja, deels

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

tabel 106 aantal processen Woo-categorieën

categorie	aantal processen met relevante documenten
Wet- en regelgeving	24
Raadsstukken	35

categorie	aantal processen met relevante documenten
Bestuur stukken	56
Wob- of Woo-verzoeken	Alle
Organisatiegegevens	1
Convenanten	33
Jaarplannen en -verslagen	7
Stukken van adviescolleges	5*
Onderzoeken	21
Beschikkingen	27
Klachten	Alle

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

Artikel 3.3a van de Woo gaat in op de overzichten over subsidies, beschikkingen en klachten. In 2025 is hier geen overzicht van gemaakt. Bovenstaande tabel is de eerste stap naar een overzicht.

Reactief openbaar maken

In totaal zijn 52 Woo-verzoeken* verwerkt vanaf 1 januari 2025 tot en met 31 december 2025.

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

tabel 107 verwerkte Woo-verzoeken 2025 verwerkte verzoeken

Binnen termijn**	49
------------------	----

*Het gaat hier om de verwerking van de verzoeken. Dus ook verzoeken die in december 2024 zijn ingediend, zijn in 2025 verwerkt.

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

Paragraaf Algemene uitkering

Algemene uitkering 2025

De eerste berekening voor de begroting 2025 kwam uit de septembercirculaire 2024. Daarna werd de uitkering uit het gemeentefonds nog vier keer aangepast. Die aanpassingen ziet u in de volgende tabel en verderop in deze paragraaf staat een korte toelichting op de diverse circulaire.

tabel 108 Verloop uitkeringen gedurende 2025 (bedragen x € 1.000; - = na-deel)

Circulaire	algemene uitkering	integratie uitkeringen	decentralisatie uitkeringen	totaal
September 2024	174.475	18.077	3.582	196.134
Mei 2025	179.102	19.095	4.619	202.816
September 2025	183.998	19.351	4.727	208.076
December 2025	183.998	19.351	5.259	208.608
Toename in 2025	9.523	1.274	1.677	12.474

De algemene uitkering is ten opzichte van het startpunt bij de primitieve begroting gestegen met ruim € 12,5 miljoen. Dat is fors. De oorzaken daarvan worden bij de verschillende circulaire toegelicht. Veel van de onderwerpen waarvoor geld wordt ontvangen, is gelabeld: we moeten het aan die onderwerpen uitgaven. Wel maakt deze ontwikkeling het erg moeilijk om de gemeentelijke financiën op een goede manier te kunnen voorspellen.

De cijfers uit de tabel zijn de bedragen zoals die zijn overgenomen uit de specificatieformulieren die het Rijk ons nagenoeg elke maand stuurt. Dat zijn de officiële bedragen op basis waarvan wij voorschotten ontvangen van het Rijk.

Zelf rekent Hoorn op verschillende tijdstippen met andere getallen, omdat wij onze maatstaven zelf al actualiseren, terwijl het Rijk dat pas op een later moment doet. Bijvoorbeeld het aantal inwoners. Bij de allereerste Hoornse berekening van de maatstaf inwoners houden wij rekening met de aantallen die burgerzaken ons geeft voor de peildatum 1 januari. Het Rijk neemt deze actualisatie echter pas veel later mee, pas bij of na de septembercirculaire. Uiteindelijk krijgt de gemeente altijd waar zij recht op heeft en gebruikt het Rijk dezelfde aantallen als de gemeente.

Totale inkomst uit het gemeentefonds over 2025

In de volgende overzicht ziet u het totale bedrag dat in 2025 is ontvangen uit het gemeentefonds. Daarbij zijn er ook bedragen ontvangen uit voorgaande jaren. Dat is het geval als bepaalde maatstaven uit dat jaar definitief worden vastgesteld. Dat is bijvoorbeeld het geval bij de maatstaf OZB: omdat er vaak bezwaar wordt gemaakt tegen de WOZ-waarde, kan de maatstaf OZB vaak niet in het jaar zelf worden vastgesteld. Dat wordt dan later gedaan. De verrekening van de algemene uitkering voor het jaar waarin dat bezwaar heeft plaatsgevonden, vindt dan ook in een later jaar plaats.

tabel 109 Uitkeringen uit gemeentefonds (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Circulaire	algemene uitkering
2023	54
2024	208
2025	208.608
totaal	208.870

Septembercirculaire 2024

De vijf belangrijkste financiële wijzigingen en mutaties voor gemeenten in 2025 zijn:

Vervallen Besparing Jeugdzorg

Het eerder geplande besparingsverlies op de jeugdzorg vervalt, wat leidt tot een toevoeging aan de algemene uitkering in 2025.

Bijstelling Accres-tranches

De algemene uitkering wordt bijgesteld op basis van geactualiseerde accresramingen, voortvloeiend uit de actuele raming van de ontwikkeling van het nominaal bruto binnenlands product. Dit resulteert in een toename ten opzichte van de meicirculaire 2024.

Decentralisatie-uitkering Openbare Bibliotheken

Voor 2025 is een decentralisatie-uitkering beschikbaar gesteld bedoeld om gemeenten in staat te stellen zich voor te bereiden op de wettelijke zorgplicht voor de openbare bibliotheek.

Compensatie Afschaffing Lage-inkomensvoordeel (LIV)

Gemeenten ontvangen compensatie voor de afschaffing van het LIV dat zij of hun sociaal ontwikkelbedrijven ontvangen voor werknemers in de Wet Sociale werkvoorziening (Wsw) of in nieuw beschut werk.

Decentralisatie-uitkering Wet Betaalbare Huur

Ter financiële ondersteuning van gemeenten bij de implementatie en uitvoering van de Wet betaalbare huur (met betrekking tot toezicht en handhaving op maximale huurprijzen en huurverhogingen) geld beschikbaar gesteld.

Meicirculaire 2025

De vijf belangrijkste financiële wijzigingen en mutaties voor gemeenten in 2025 zijn:

Compensatie Jeugdzorgtekorten ten laste van het Rijk

Er wordt € 414 miljoen toegevoegd aan het cluster Individuele voorzieningen Jeugd om de structurele kosten van jeugdzorgtekorten die voor rekening van het Rijk komen te dekken. Dit is onderdeel van een groter cumulatief pakket van circa € 3 miljard dat beschikbaar komt voor gemeenten in de periode 2025 tot en met 2027 voor jeugdzorg en om de terugval in het Gemeentefonds in 2026 op te vangen.

Bijstelling Accres-tranches

De Algemene Uitkering wordt geactualiseerd op basis van een nieuwe raming van de ontwikkeling van het nominaal bruto binnenlands product (bbp) voor 2025. De definitieve afrekening van de accres-tranche 2025 is verwerkt, wat resulteert in een toename in de algemene uitkering voor 2025.

Loon- en prijsbijstelling 2025 Integratie-uitkering Participatie (IU Participatie)

Er wordt geld aan de Integratie-uitkering Participatie toegevoegd door de loon- en prijsbijstelling voor 2025.

Loon- en prijsbijstelling 2025 Integratie-uitkering Beschermd wonen

De Integratie-uitkering Beschermd wonen wordt geïndexeerd.

Decentralisatie-uitkering Uitvoeringskosten Omgevingswet

Er wordt geld beschikbaar gesteld als decentralisatie-uitkering om de ontvangende partijen in hun transitie in staat te stellen aangesloten, geoefend en ingeregeld te zijn en ze te laten voldoen aan de eisen gesteld in de Omgevingswet.

Septembercirculaire 2025

De vijf belangrijkste financiële wijzigingen en mutaties voor gemeenten in 2025 zijn:

Compensatie Incidentele Jeugdzorgtekorten 2023 en 2024

Er wordt € 728 miljoen toegevoegd aan het cluster Individuele voorzieningen Jeugd van de algemene uitkering. Dit geld is bedoeld om de incidentele tekorten van 2023 en 2024 in de jeugdzorg te compenseren en om de transformatie van de Jeugdhulp te ondersteunen, conform de afspraken in de Hervormingsagenda.

Afrekening Ruimte onder Plafond BTW compensatiefonds (BCF) 2025

De geraamde ruimte onder het plafond van het BCF voor gemeenten wordt verrekend via een toevoeging aan de algemene uitkering.

Vergoeding Vervroegde Tweede Kamerverkiezingen

Er is een eenmalige toevoeging aan de algemene uitkering voor de compensatie van de kosten voor de organisatie van de vervroegde Tweede Kamerverkiezing op 29 oktober 2025.

Implementatie Participatiewet in Balans

Er wordt geld aan de algemene uitkering toegevoegd voor 2025, bestemd voor de implementatie van het wetsvoorstel Participatiewet in Balans.

Deze toevoeging omvat ook een bijdrage voor het verstrekken van een premie arbeidsinschakeling voor jongeren.

Rijksbijdrage Beschut Werk (Integratie-uitkering Participatie)

Er wordt geld toegevoegd aan de Integratie-uitkering Participatie (IU) in 2025. Dit is de eerste tranche van een groter bedrag om de werking van de loonkostensubsidie (LKS) voor beschut werk te verbeteren door de invoering van een forfaitaire LKS.

Decembercirculaire 2025

De gemeenteraad is via een aparte brief over de financiële gevolgen van de decembercirculaire geïnformeerd. In deze paragraaf wordt iets uitgebreider op de decembercirculaire ingegaan.

Accressen

In de decembercirculaire 2025 staan geen nieuwe accresramingen. In de meicirculaire 2025 is de definitieve stand opgenomen voor het jaar 2025.

In de septembercirculaire 2025 is de uitkeringsfactor voor het jaar 2025 ook aangepast. Die aanpassing was een gevolg van het incidentele voorshot voor de verrekening met het BTW Compensatiefonds. Dat is dus geen definitieve aanpassing. Daarom moeten we voor de definitieve stand van de uitkeringsfactor 2025 uitgaan van de meicirculaire 2025.

Uitkeringsfactor

De uitkeringsfactor voor het jaar 2026 stijgt met 1 punt naar 1,491 door de vrijval van een gedeelte van de verdeelreserve. Deze verdeelreserve houdt het Rijk achter en is altijd per jaar enkele punten uitkeringsfactor groot om onverwachte stijgingen van aantallen bij de maatstaven te kunnen opvangen.

De verandering van de uitkeringsfactor 2026 wordt verwerkt bij financiële vertaling van de meicirculaire 2026.

Taakmutaties

De taakmutaties voor 2025 in de decembercirculaire 2025 met financiële gevolgen voor Hoorn staan in de volgende tabel. Eerst staan de landelijke bedragen genoemd, daarna het Hoornse bedrag. Onder de tabel staat een toelichting. Afspraak is dat als het te ontvangen bedrag lager is dan € 15.000, het dan niet wordt geoordeeld. Als van die afspraak wordt afgeweken, moet dat duidelijk toegelicht worden.

tabel 110 Taakmutaties decembercirculaire 2025 (bedragen x € 1.000; - = na-deel)

onderwerp	landelijk	Hoorn
Wet Versterking regie volkshuisvesting	48.800	138
Kinderopvang pleegouders	10.700	47
Hervormingsagenda Jeugd	2.200	10
'Weeffout' Jeugdzorg	-10.000	-48
BRP Logisch ontwerp	1.300	6
BRP experiment	850	2
Bijdrage gebruik BRP 2025	-5.100	-21
Handelsregister KvK	-2.300	-9
Landelijke Vreemdelingen Voorziening	-9.400	-39

Wet Versterking regie volkshuisvesting

In een onderzoek naar aanleiding van artikel 2 van de Financiële verhoudingswet (het rijk moet aangeven wat de financiële gevolgen zijn van beleidsveranderingen) is vastgesteld dat de werkzaamheden van het wetsvoorstel Versterking regie volkshuisvesting financiële gevolgen hebben

voor gemeenten. Dat zijn incidentele en structurele uitvoeringslasten. Voor de compensatie van de geïdentificeerde incidentele uitvoeringslasten wordt € 48,8 miljoen aan het gemeentefonds toegevoegd. Voor Hoorn is dat afgerond € 138.000.

Voorstel is dit bedrag beschikbaar te houden.

Omdat het geld in december 2025 is ontvangen, kan het niet meer in de begroting worden verwerkt. Daarom moet dit verantwoord worden in de rekening. Als er niets wordt gedaan, vervalt het bedrag in het rekening-resultaat.

Daarom wordt voorgesteld bij de rekening een resultaatbestemming te maken voor dit onderwerp. Daarmee wordt het geld overgeheveld naar 2026, waarna het kan worden gebruikt. Het voorstel tot resultaatbestemming vindt u elders in de jaarstukken. Daar staat ook een nadere toelichting.

Kinderopvang pleegouders

Bij Voorjaarsnota 2025 is door de Rijksoverheid extra geld beschikbaar gesteld als bijdrage voor de kosten die pleegouders maken voor kinderopvang en buitenschoolse opvang van hun pleegkinderen. Pleegouders betalen nu een eigen bijdrage in de kosten van kinderopvang en buitenschoolse opvang; dit zijn kosten die overblijven na het ontvangen van de eventuele kinderopvangtoeslag.

In 2025 wordt eenmalig € 10,7 miljoen toegevoegd aan het gemeentefonds. Gemeenten en pleegzorg-aanbieders gaan afspraken met elkaar maken hoe pleegouders aanspraak kunnen maken op deze bijdrage. Voor de jaren 2026 en 2027 staat € 10,7 miljoen gereserveerd op de begroting van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS). De Nederlandse Vereniging voor Pleeggezinnen, Jeugdzorg Nederland en de VNG werken met VWS aan een wijze waarop dit geld aan pleegouders wordt betaald. Dat horen de gemeenten dus later. Daarom wordt dit nu incidenteel verwerkt.

Voor Hoorn gaat het om afgerond € 47.000.

Voorstel is dit bedrag beschikbaar te houden.

Omdat het geld in december 2025 is ontvangen, kan het niet meer in de begroting worden verwerkt. Daarom moet dit verantwoord worden in de rekening. Als er niets wordt gedaan, vervalt het bedrag in het rekening-resultaat.

Daarom wordt voorgesteld bij de rekening een resultaatbestemming te maken voor dit onderwerp. Daarmee wordt het geld overgeheveld naar 2026, waarna het kan worden gebruikt. Het voorstel tot resultaatbestemming vindt u elders in de jaarstukken. Daar staat ook een nadere toelichting.

Hervormingsagenda Jeugd

Voor de uitvoering van de Hervormingsagenda Jeugd is voor 2025 € 9 miljoen overgeheveld naar de begroting van het ministerie van VWS. Het beschikbare geld voor 2025 is niet volledig besteed. Daarom wordt € 2,2 miljoen terugboekend naar het gemeentefonds.

‘Weeffout’ Jeugdzorg

Bij de decentralisatie van de jeugdzorg is € 90 miljoen van het provinciefonds overgeheveld naar het gemeentefonds. Bij de berekening van de bedragen is geen rekening gehouden met het feit dat de steden Amsterdam, Rotterdam en Den Haag zelf al verantwoordelijk waren voor de jeugdzorg. Hierdoor is destijds € 10 miljoen structureel teveel overgeheveld van het provinciefonds naar het gemeentefonds. Voor 2025 wordt dit nu gecorrigeerd.

In de meicirculaire 2026 volgt de correctie voor 2026 en verder. Dan wordt ook de Hoornse raming van het bijbehorende uitgavenbudget aangepast.

BRP Logisch ontwerp

Voor de extra kosten die gemeenten in 2025 maken voor aanpassingen in de decentrale systemen van de Basisregistratie Personen (BRP) wordt in totaal € 1,3 miljoen toegevoegd aan het gemeentefonds.

BRP experiment

In het najaar van 2023 is het besluit experimenten bijhouding BRP in werking getreden met het oogmerk de ingeschrevene in de BRP op het woonadres te informeren over inschrijvingen op het betreffende adres. De gemeenten ontvangen jaarlijks gedurende de looptijd van het experiment (2023-2026) een vergoeding voor de verplichte medewerking aan de evaluatie van € 2.400 per gemeente. In 2025 wordt € 850.000 aan het gemeentefonds toegevoegd.

Bijdrage gebruik BRP 2025

Voor de BRP wordt vanwege extra gebruik door gemeenten in 2025 € 5,1 miljoen uit het gemeentefonds gehaald.

Handelsregister KvK

De Kamer van Koophandel (KvK) beheert in opdracht van het ministerie van Economische Zaken (EZ) het Handelsregister. Dit register is de basisregistratie waarin alle bedrijven en rechtspersonen ingeschreven staan. Daarnaast staan alle andere organisaties die deelnemen aan het economisch verkeer in dit register.

Sinds 1 januari 2014 is sprake van inputfinanciering voor het overheidsgebruik van het Handelsregister waarbij gemeenten bijdragen in de kosten. Voor 2025 wordt € 2,3 miljoen uit het gemeentefonds gehaald voor sterk gestegen kosten en wegvallende inkomsten.

Landelijke Vreemdelingen Voorziening

Het kabinet heeft besloten de Rijksbijdrage aan de Landelijke Vreemdelingen Voorziening (LVV), waarvan een gedeelte ten laste kwam van de

algemene uitkering van het gemeentefonds, stop te zetten vanaf 2025. Gemeenten hebben de mogelijkheid om zelfstandig het onderdak voor niet rechtmatig in Nederland verblijvende vreemdelingen te financieren. De VNG heeft de fondsbeheerders verzocht om in het jaar 2025 nog eenmaal € 9,4 miljoen uit het gemeentefonds te halen en aan de desbetreffende gemeenten te verstrekken met een decentralisatie-uitkering.

Decentralisatie- en integratie-uitkeringen

In de septembercirculaire 2025 zijn 28 nieuwe decentralisatie-uitkeringen opgenomen. Het gaat om de volgende decentralisatie-uitkeringen voor het jaar 2025.

tabel 111 Decentralisatie-uitkeringen decembercirculaire 2025 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

onderwerp	landelijk	Hoorn
DU Compensatie medewerkers sociaal ontwikkelbedrijven	40.000	376
DU Meerkosten Oekraïne sociaal domein	33.021	104
DU Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp	9.826	35
DU Implementatie plateau 2	4.550	13

In totaal worden er 48 decentralisatie-uitkeringen en integratie-uitkeringen aangepast of ze zijn nieuw. Alleen voor de bovenstaande krijgt Hoorn geld. Hieronder wordt toegelicht wat er mee gedaan wordt.

Compensatie medewerkers sociaal ontwikkelbedrijven

Medewerkers van sociaal ontwikkelbedrijven ondervinden nadelige gevolgen van de fiscale maatregelen uit het Belastingplan 2025. In de decembercirculaire 2025 is € 40 miljoen voor 2025 toegevoegd aan het

gemeentefonds om deze medewerkers compensatie te bieden voor deze nadelige gevolgen. Voor Hoorn komt dat uit op afgerond € 376.000.

Voorstel is dit bedrag beschikbaar te houden.

Omdat het geld in december 2025 is ontvangen, kan het niet meer in de begroting worden verwerkt. Daarom moet dit verantwoord worden in de rekening. Als er niets wordt gedaan, vervalt het bedrag in het rekening-resultaat.

Daarom wordt voorgesteld bij de rekening een resultaatbestemming te maken voor dit onderwerp. Daarmee wordt het geld overgeheveld naar 2026, waarna het kan worden gebruikt. Het voorstel tot resultaatbestemming vindt u elders in deze jaarstukken. Daar staat ook een nadere toelichting.

Meerkosten Oekraïne sociaal domein

De verantwoordelijkheid voor de zorg en ondersteuning vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), de Jeugdwet en de Wet publieke gezondheid voor de uitvoering van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek ligt voor Oekraïense ontheemden bij gemeenten. Op basis van onderzoek naar daadwerkelijke opgevangen Oekraïense ontheemden per gemeente en onderzoek naar de gemiddelde gemeentelijke zorgkosten per ontheemde is in de decembercirculaire 2025 € 33 miljoen toegevoegd aan het gemeentefonds. Voor Hoorn is dat afgerond € 104.000.

Voorstel is dit bedrag beschikbaar te houden.

Omdat het geld in december 2025 is ontvangen, kan het niet meer in de begroting worden verwerkt. Daarom moet dit verantwoord worden in de rekening. Als er niets wordt gedaan, vervalt het bedrag in het rekening-resultaat.

Daarom wordt voorgesteld bij de rekening een resultaatbestemming te maken voor dit onderwerp. Daarmee wordt het geld overgeheveld naar

2026, waarna het kan worden gebruikt. Het voorstel tot resultaatbestemming vindt u elders in deze jaarstukken. Daar staat ook een nadere toelichting.

Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp

Het beoogde doel van deze decentralisatie-uitkering is om gemeenten de mogelijkheid te bieden om de lokale hulp voor huishoudens met een hoge energierekening en laag inkomen te intensiveren. Met de middelen uit de bestaande SPUK Energiearmoede hebben veel gemeenten al een lokale aanpak op energiearmoede opgezet.

Uit de halfjaarlijkse monitor van TNO over de uitvoering van de energietransitie blijkt dat gemeenten de doelgroep niet altijd goed kunnen vinden of bereiken. Daarom is data beschikbaar gesteld van aanvragers bij de Stichting Tijdelijk Noodfonds Energie. Gemeenten kunnen de extra middelen aanwenden voor hun bestaande lokale aanpak van energiearmoede. In combinatie met de ontvangen data maakt dit het mogelijk huishoudens gericht te benaderen, passende ondersteuning te bieden en daarbij gebruik te maken van het bestaande lokale hulpaanbod.

Landelijk gaat het om € 9,8 miljoen, voor Hoorn komt dat uit op € 35.000.

Voorstel is dit bedrag beschikbaar te houden.

Omdat het geld in december 2025 is ontvangen, kan het niet meer in de begroting worden verwerkt. Daarom moet dit verantwoord worden in de rekening. Als er niets wordt gedaan, vervalt het bedrag in het rekening-resultaat.

Daarom wordt voorgesteld bij de rekening een resultaatbestemming te maken voor dit onderwerp. Daarmee wordt het geld overgeheveld naar 2026, waarna het kan worden gebruikt. Het voorstel tot resultaatbestemming vindt u elders in deze jaarstukken. Daar staat ook een nadere toelichting.

Implementatie plateau 2

Gegevens over inburgeraars die vallen onder de Wet inburgering 2021 worden nu veelal handmatig (via portalen en bestanden) uitgewisseld. Dit is niet alleen foutgevoelig, maar ook zeer arbeidsintensief. Daarom wordt de geautomatiseerde uitwisseling van gegevens binnen de inburgeringsketen ("plateau 2") voorbereid. De implementatie hiervan vindt stapsgewijs vanaf 2026 plaats. De bijdrage die gemeenten ontvangen, kan worden gebruikt voor eventuele investeringen die voor deze overstap nodig zijn.

Landelijk gaat het om € 4,5 miljoen, voor Hoorn komt dat uit op afgerond € 13.000.

Voorstel is dit bedrag beschikbaar te houden.

Omdat het geld in december 2025 is ontvangen, kan het niet meer in de begroting worden verwerkt. Daarom moet dit verantwoord worden in de rekening. Als er niets wordt gedaan, vervalt het bedrag in het rekening-resultaat.

Daarom wordt voorgesteld bij de rekening een resultaatbestemming te maken voor dit onderwerp. Daarmee wordt het geld overgeheveld naar 2026, waarna het kan worden gebruikt. Het voorstel tot resultaatbestemming vindt u elders in de jaarstukken. Daar staat ook een nadere toelichting.

Mutatie 2026

In 2026 veranderen er twee dingen:

1. Een deel van de verdeelreserve wordt uitgedeeld. Zie de uitleg eerder in dit hoofdstuk. Deze verandering wordt bij de financiële vertaling van de meicirculaire 2026 in de begroting verwerkt.
2. Ook wordt een decentralisatie-uitkering aangepast. Dat is de decentralisatie-uitkering voor de Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE). Dit is een fors bedrag. Deze wijziging kan niet verwerkt worden in de jaarstukken 2025. Daarom

wordt deze verandering via de kadernota 2026 in de begroting 2026 verwerkt. Dat is ook gemeld in de brief aan de gemeenteraad.

Totaaloverzicht

De onderwerpen in de voorgaande toelichting leiden tot het volgende cijfermatige overzicht.

tabel 112 Totaaloverzicht decembercirculaire 2025 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2023	2024	2025	2026
Berekening beginstand	180.093	192.729	208.077	208.938
Berekening eindstand	180.349	192.729	208.694	210.259
Totaal verschil	256	0	618	1.321
Oorzaak van de verschillen				
Uitkeringsfactor 2023, ontwikkeling uitkeringsbasis	256			
Uitkeringsfactor 2026, uitkeren verdeelreserve				133
Subtotaal:	256	0	0	133
Uitkeringsfactor, ontwikkeling uitkeringsbasis				
Hoeveelheidsverschillen				3
Subtotaal:	0	0	0	3
Taakmutaties				
Kinderopvang pleegouders			47	
Hervormingsagenda jeugd			10	
"Weeffout" jeugdzorg			-48	
Wet versterking regie volkshuisvesting			138	
Landelijke Vreemdelingen Voorziening			-39	
BRP logisch ontwerp			6	
BRP experiment			2	
Bijdrage gebruik BRP			-21	

	2023	2024	2025	2026
Handelsregister KvK			-9	
Subtotaal:	0	0	86	0
IU/DU/SU				
Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein (DU)			104	
Compensatie medewerkers sociaal ontwikkelbedrijven (DU)			376	
Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp (DU)			35	
Implementatie plateau 2 (DU)			13	
Wet betaalbare huur (DU)			3	
Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (DU)				1.185
Subtotaal:	0	0	531	1.185
Totaal verschil	256	0	618	1.321
Berekening beginstand	180.093	192.729	208.077	208.938
Berekening eindstand	180.349	192.729	208.694	210.259

De bedragen in de groene rijen worden geoormerkt en via een resultaatbestemming overgeheveld naar 2026 om uitgegeven te kunnen worden.

Huishoudens met een laag inkomen met drempel

Deze maatstaf is een verdeelmaatstaf die wordt gebruikt om geld te verdelen over gemeenten op basis van de aanwezigheid van huishoudens met een laag inkomen. Deze maatstaf is van groot belang omdat wijzigingen hierin een grote impact kunnen hebben op de uitkeringsfactor, de algemene vermenigvuldigingsfactor voor de uitkering uit het fonds.

Hoe de maatstaf bepaald wordt

De wijze waarop deze maatstaf wordt berekend, is vanaf 2025 structureel gewijzigd om schommelingen op te vangen en meer stabiliteit te bieden:

- Tweejarig gemiddelde (2025)
Voor het uitkeringsjaar 2025 wordt uitgegaan van een gemiddelde van de gegevens over de jaren t-2 en t-3.
- Driejarig gemiddelde (vanaf 2026)
Vanaf 2026 wordt dit uitgebreid naar een gemiddelde over drie jaar, waarbij de gegevens van de jaren t-2, t-3 en t-4 worden gebruikt.
- De drempelwaarde
De drempelwaarde die bij de maatstaf hoort, volgt dezelfde systematiek en wordt eveneens berekend op basis van dit meerjarige gemiddelde.

De reden voor het gebruik van gegevens uit t-2 en ouder is dat voorlopige cijfers over huishoudens met een laag inkomen van het jaar t-1 pas in

december van het lopende jaar (jaar t) beschikbaar komen via het CBS, wat te laat is voor verwerking in de circulaire van dat jaar.

Waar een gemeente op moet letten voor een betere voorspelling

Om deze maatstaf en de bijbehorende inkomsten beter te voorspellen, moet een gemeente volgens de externe specialisten van het gemeentefonds rekening houden met de volgende factoren:

- Vertraging in effect (Time-lag)
Omdat er met gemiddelden van twee tot vier jaar geleden wordt gewerkt (t-2 t/m t-4), vertalen de huidige economische ontwikkelingen of lokale armoedecijfers zich pas met een aanzienlijke vertraging naar de uitkering uit het Gemeentefonds. Bovendien kan een landelijke ontwikkeling zich ook met vertraging of versnelling in de lokale ontwikkeling voordoen.
- Impact op de uitkeringsfactor
Actualisaties van de volumina van deze maatstaf kunnen leiden tot schommelingen in de landelijke uitkeringsfactor. Zo zorgde een actualisatie in het verleden voor een daling van de uitkeringsfactor met circa 2,5 tot 5,4 punten. Voor een goed begrip: per punt krijgt Hoorn ongeveer € 250.000.
- Specifieke domeinen
Voorheen was deze maatstaf in bepaalde domeinen bevroren, zoals in het domein Maatschappelijke Opvang. Sinds deze is

"ontdooit", heeft dit geleid tot financiële effecten die voor sommige steden (zoals Amsterdam, Rotterdam en Den Haag) worden opgevangen via een tijdelijk ingroeipad of een suppletie-uitkering. Weer voor een goed begrip: er komt geen extra geld in het gemeentefonds om andere gemeenten te helpen: alle andere gemeenten draaien voor die kosten op.

Onderzoek agenda

De definitie en de weging van factoren zoals lage inkomens en de stapeling van problematiek in het sociaal domein zijn onderdeel van een lopende onderzoek agenda van het Rijk, wat in de toekomst tot verdere verfijningen in de berekening kan leiden.

Kortom: het goed voorspellen van de aantallen bij een maatstaf is heel belangrijk, maar ook heel moeilijk. Daar worstelen wij, maar eigenlijk alle gemeenten, nog steeds mee. Het is daarom belangrijk om de voorspelling steeds op dezelfde manier te doen, zodat er een eenduidige gedragslijn komt. Uiteindelijk moet dat er toe leiden dat de voorspelling steeds beter wordt.

Paragraaf Westfries Museum

Toelichting

De eerste week van januari was de laatste week van Rembrandt de fotograaf en trok 896 bezoekers. Het volledig ontruimde museum vormde vooral het decor voor de tentoonstelling 'Time in Fashion'. Deze was te zien van 1 februari tot en met 1 juni 2025. De expositie en daarbij georganiseerde publieksactiviteiten trokken 11.300 bezoekers. 'Ontdek het Verhaal van Hoorn' in de Statenvoort trok 6.682 bezoekers, dit is de helft ten opzichte van 2024. Er wordt nu gekeken naar alternatieven, die weer extra bezoekers genereren, zoals de uitverkochte Winterwandeling.

Het jaar eindigde voor het museum met een uitverkochte Winterwandeling met ongeveer 1.500 deelnemers, die door de binnenstad verschillende activiteiten konden beleven, waarmee het totaalbezoek uitkwam op 20.378.

Daarnaast hebben 1.400 leerlingen uit het primair en voortgezet onderwijs een van de onderwijsprogramma's gevolgd.

De personeelsbudgetten hebben voor 2025 een nadeel van € 159.000. Er zijn verschillende openstaande vacatures waarvoor in 2025 meer inhuur heeft plaatsgevonden. De inhuur is echter hoger gebleken dan het beschikbare budget voor de vacatures. Ook heeft bij zowel de directeur als de hoofd bedrijfsvoering dakpansgewijs overdracht plaats gevonden, wat enkele maanden dubbele kosten met zich meebracht.

Er wordt in 2026 met de komst van de nieuwe hoofd bedrijfsvoering scherp gekeken naar de inhuur, zodat er geen overschrijding meer plaats vindt.

tabel 113 financieel overzicht Westfries Museum (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Begroting 2025 primitief			Begroting 2025 na wijziging			Realisatie 2025		
	Saldo	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Personeelsbudgetten	-1.409	-1.475	-1.469	0	-1.469	-1.433	0	-1.433	-1.592	0	-1.592
Exploitatielasten Westfries Museum	-207	-232	-391	432	41	-310	155	-155	-346	149	-196
Beheer en exploitatie gebouw	-233	-217	-984	4	-980	-175	4	-171	-164	6	-157
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-1.849	-1.923	-2.844	436	-2.408	-1.918	159	-1.759	-2.102	156	-1.946

In de Kadernota 2025 is de exploitatie van het Westfries Museum voor de jaren 2025, 2026 en 2027 aangepast op de vastgestelde planning voor de renovatie. In 2025 was het museum in het tweede deel van het jaar gesloten. De exploitatielasten Westfries Museum zijn daarom voor zowel de uitgaven als inkomsten lager na wijziging.

De kapitaallasten zijn gedurende 2025 ook aangepast op de nieuwe planning. Hierdoor zijn de kapitaallasten opgeschoven. Hierdoor zijn de lasten bij beheer en exploitatie gebouw lager na wijziging.

Interbestuurlijk toezicht

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

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

Omgeving

Op grond van artikel 3 van de Verordening kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving omgevingsrecht Hoorn ziet de gemeenteraad toe op de hoofdlijnen van het beleid voor de kwaliteit van de uitvoering en handhaving (U&H) van het omgevingsrecht. Artikel 5 van de genoemde verordening stelt dat over de naleving van de kwaliteitscriteria en de nadere kwaliteitseisen burgemeester en wethouders jaarlijks mededeling dien aan de gemeenteraad. In de jaarrekening wordt de raad geïnformeerd over de resultaten van de activiteiten die zijn opgenomen in het Uitvoerings- en Handavingsplan Omgevingsrecht en Openbare ruimte en Kinderopvang gemeente Hoorn 2025 en VTH&A Uitvoeringsprogramma 2025 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

De plannen gaan over de uitvoering van de Omgevingsrecht activiteiten. In het gemeentelijk plan zijn ook de toezichtactiviteiten in de openbare ruimte

Inrichting toezicht informatie

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

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

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

en kinderopvanglocaties genoemd. Over de resultaten van de activiteiten volgt een jaarverslag. De raad wordt hierover afzonderlijk geïnformeerd.

Het interbestuurlijk toezicht op het omgevingsrecht houdt in dat GS controleren of en hoe het gemeentebestuur de taken uit het omgevingsrecht rondom de fysieke leefomgeving uitvoert. Deze hebben betrekking op de processen vergunningverlening en meldingen, toezicht en handhaving. Het gaat om naleving van de regels op gebied van bouwen, ruimtelijke ordening en milieu. In 2025 heeft Gedeputeerde Staten van Noord-Holland (verder: GS) de gemeentelijke U&H documenten en die van de Omgevingsdienst NHN ontvangen.

GS baseren hun oordeel op de wettelijke eisen die aan de inrichting van de processen zijn gesteld en zijn vastgelegd in het Omgevingsbesluit

§ 13.2.2. Strategische en programmatische uitvoering en handhaving. Van GS is over het jaar 2025 geen bericht ontvangen.

Stand van zaken bouwen en ruimtelijke ordening (tot 1 juli 2025)

In 2025 is een nieuw Beleidsplan VTH 2025-2028 gemeente Hoorn vastgesteld. Dit plan bevat:

- kaders waarbinnen het gemeentebestuur de U&H-taken wil en moet uitvoeren;
- prioriteiten en bijbehorende concrete doelen in relatie tot de bestuurlijke opgaven;
- organisatie en borging van de uitvoering van de wettelijke taken.

In het Beleidsplan zijn hoofddoelstellingen met bijbehorende activiteiten opgenomen. In de kolom 'Resultaat' staat de voortgang tot 1 juli 2025. In het U&H jaarverslag 2025 volgt een verantwoording over het gehele jaar.

Hoofddoelstellingen:	Activiteiten:	Resultaat
1. Het leveren van een bijdrage aan de op-gave kwaliteit, duurzaamheid en wel-stand op de woning-markt en leefbaar-heid in de wijken.	We voeren de bestuur-lijke ambitie (opgaven) uit door het opstellen van dit U&H Beleidsplan en een jaarlijks U&H Uit-voeringsplan.	Het U&H plan 2025 is vo-rig jaar vastgesteld door het college. Diverse ta-ken zijn uitgevoerd voor de prioriteiten en daarbij horende activiteiten.
2. Het verbeteren van bestaande werkwij-zen en processen die voortkomen uit	De U&H werkprocessen worden aangepast aan de Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging	De U&H werkwijzen en processen zijn geoptima-liseerd in het daarvoor gebruikt leefomgeving

Hoofddoelstellingen:	Activiteiten:	Resultaat
de Omgevingswet en Wet Kwaliteits-borging voor het bouwen en verbete-ring van het samen-spel tussen beleid en uitvoering.	voor het bouwen door onder meer betere af-stemming tussen beleid en uitvoering en samen-werking met externe partners.	systeem. De processen vergunningverlening, toezicht en handhaving blijven aandacht vragen om ze efficiënter en transparanter te maken.
3. Het realiseren van een sluitende be-leidscyclus overeen-komstig de wette-lijke kwaliteitseisen.	De U&H taken worden uitgevoerd conform dit U&H Beleidsplan en het jaarlijkse Uitvoerings-plan.	Het optimaliseren van de beleidscyclus en dan met name het U&H jaarplan en jaarverslag blijft een aandachtspunt. Inzet is het jaarplan voor 2027 parallel te laten lopen met de planning en con-trol cyclus.
4. Het realiseren van een U&H monito-ringsysteem.	We benoemen in dit U&H Beleidsplan indica-toren bij de doelstellin-gen en zorgen deze be-leidsperiode dat we de U&H doelen en activitei-ten kunnen monitoren.	Een informatiesysteem voor het monitoren van de U&H doelen is opge-steld. Het is nog niet mo-gelijk om alle doelen goed te monitoren. Het monitoringsysteem is een groeiproces gedu-rende deze beleidsperi-ode.

Ontwikkelingen bouwen en ruimtelijke ordening (tot 1 juli 2025)

Omgevingswet

Voor particulieren is de regelgeving en het gebruik van het landelijke systeem om vergunning aan te vragen complex. Het Omgevingsloket is hiervoor hét dienstverleningskanaal. Om processen in het Omgevingsloket verder te verbeteren, werkt het gemeentebestuur samen met de VNG en een groep koplopergemeenten. Op de website van de gemeente worden initiatiefnemers geïnformeerd over het indienen van een aanvraag omgevingsvergunning en of een vergunning nodig is.

In mei 2025 is de vernieuwde automatische enquête onder vergunning aanvragers live gegaan. Iedereen die een vergunning heeft aangevraagd krijgt een korte enquête over het aanvraagproces. En later ook over de afhandeling. Uit de eerste data blijkt dat het aanvraagproces met een 6,5 wordt beoordeeld. Het gaat hier nog maar om 11 respondenten. Dus hier zijn nog geen harde conclusies aan te verbinden.

In het voorjaar van 2025 is het interne participatie adviesteam opgericht. Dit team geeft advies aan projectmanagers, planbegeleiders en

communicatieadviseurs over concrete casussen. Zij kunnen zo initiatiefnemers helpen bij het goed toepassen van participatie, in voorbereiding op hun vergunningaanvraag.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

De implementatie van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) houdt in dat gemeenten een nieuwe rol krijgen in het bouwproces. De private kwaliteitsborger is verantwoordelijk voor het controleren van de technische bouwvoorschriften. De gemeente richt zich op het toezicht op de naleving van de bouwregelgeving, zoals het tijdig indienen van meldingen, borgingsplan, risicobeoordeling en het volgen van de juiste procedures. De eerste ervaringen met de nieuwe wet leidde vooral tot het 'opvoeden' en sturing geven aan initiatiefnemers/klantrelaties om te voldoen aan de eisen uit de wetgeving.

Milieu taken (tot 1 september 2025)

De OD NHN geeft binnen het taakveld milieu uitvoering aan vergunningverlening, afhandeling van meldingen, toezicht en handhaving en plus-taken (zoals subsidieaanvragen, adviezen ruimtelijke plannen). De uitvoering van de afgesproken taken voor de gemeente ligt in lijn met de prognose in het uitvoeringsplan 2025.

Wat betreft het proces 'vergunningen en meldingen' was het niet nodig het uitvoeringsplan bij te stellen. Dit geldt ook voor de onderdelen 'toezicht' en

'handhaving'. Waar nodig is stand van zaken over de periode tot 1 september 2025 betrokken bij de opzet van het uitvoeringsplan 2026.

De verantwoording over 2025 volgt in de 3^e kwartaalrapportage. In die rapportage wordt ook aandacht besteed aan de uitkomst van de evaluatie van het Uitvoerings- en Handhavingsbeleid 2024-2027.

Jaarrekening

De jaarrekening bestaat uit:

- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- Overzicht van baten en lasten 2025
- Toelichting op overzicht van baten en lasten, bestaande uit:
 - Overzicht van algemene dekkingsmiddelen
 - Overzicht overhead
 - Overzicht heffing vennootschapsbelasting
 - Besteding budgetten voor onvoorzien
 - Overzicht van incidentele baten en lasten
 - Overzicht structurele mutaties reserves
 - Verantwoording Wet normering topinkomens
- Balans per 31 december 2025
- Toelichting op de balans per 31 december 2025
- Rechtmatigheidsverantwoording
- Sisa-bijlage
- Overzicht gerealiseerde lasten en baten per taakveld
- Overige gegevens
 - Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Waarderingsgrondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld volgens de kaders van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincie en gemeenten (BBV) en de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet. In deze verordening heeft de gemeenteraad op 28 oktober 2025 de uitgangspunten voor het financiële beleid en de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

- In de jaarrekening zijn de gegevens van het Sint Pietershof opgenomen.
- Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in de grondslagen ander is vermeld. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.
- Voor de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmelding. Deze is doorgaans opgenomen in de septembercirculaire van dat boekjaar.
- Voor de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt, geldt:

Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeenten de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdrage als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. Gemeenten zijn verplicht deze onzekerheid te noemen in de Jaarstukken.

Deze eigen bijdrage wordt via het kasstelsel verantwoord in de jaarrekening.

- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Door het formele verbod op het opnemen van voorzieningen en schulden vanwege jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Denk hierbij aan componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden en overlopende verlofafspraken.
- Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die

van de meerjarenraming: 4 jaar. Als er sprake is van een (eenmalig) schokeffect, bijvoorbeeld door een reorganisatie, moet wel een verplichting worden opgenomen.

- Door afronding op € 1.000 kunnen er in de optellingen in de jaarrekening kleine verschillen ontstaan.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

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

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 9 december 2025 door de raad is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
 - Voor het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Geconstateerd misbruik waarbij het M&O beleid juist is uitgevoerd en op een getrouwe wijze is verwerkt in de jaarrekening, wordt niet

betrokken bij het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording. Wel dient via de paragraaf bedrijfsvoering inzicht te worden gegeven in de aard en de (financiële) impact van het bij de gemeente geconstateerde misbruik.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 2% (van de totale lasten exclusief dotaties aan de reserves) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 250.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Waarderingsgrondslagen voor activa en passiva

Vaste activa

- Op investeringen kleiner dan € 30.000 wordt niet afgeschreven. Deze kosten worden verantwoord in de exploitatie van het betreffende boekjaar.
- Activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa***Materiële vaste activa met economisch nut***

- Voor in erfpacht uitgegeven grond geldt de uitgifteprijs van eerste uitgifte als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwig durende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Eventuele afkoopsommen voor voortdurende contracten zijn verwerkt onder de langlopende schulden en vervallen naar rato van afkoopperiode vrij ten gunste van het resultaat.
- Investeringsbedrag na aftrek van bijdragen van derden ten minste € 30.000 is.

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

- Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor rioleering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van artikel 229 lid 1a en 1b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in de

categorie “Investeringsactiva met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven”.

Materiële vaste activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

- Investeringsactiva met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. De verplichting om alle investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut te activeren geldt alleen voor investeringen die vanaf begrotingsjaar 2017 worden gedaan. In het verloopoverzicht in de toelichting op de balans is inzichtelijk welke activa volgens de systematiek vóór 2017 is verantwoord en welke daarna.
- Investeringsactiva in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd als het investeringsbedrag na aftrek van bijdragen van derden ten minste € 30.000 is.

Afschrijvingen

- Investeringsactiva worden afgeschreven op basis van de verwachte levensduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. In beginsel wordt lineair afgeschreven. Slechts in uitzonderlijke gevallen is gekozen voor annuïtaire afschrijving, dit kan alleen de gemeenteraad besluiten. Nut en noodzaak tot annuïtaire afschrijving is voldoende aangetoond bij de aanvraag van het investeringskrediet. De afschrijving start vanaf het jaar nadat de investering is geworven of in gebruik is genomen. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) worden niet afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

tabel 114 gehanteerde afschrijvingstermijnen

Onderwerp	Component	Afschrijvingstermijn
<i>Immateriële vaste activa</i>		
Provisie op leningen	Kosten voor afsluiten geldleningen	0
Onderzoek en ontwikkeling	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5
<i>Materiële vaste activa</i>		
Grond	Gronden en terreinen	0
Jachthavenkantoor	Woonruimten en bedrijfsgebouwen	40
Nieuwbouw: ruwbouw gebouw	Woonruimten en bedrijfsgebouwen	40
Nieuwbouw: binnenbouw	Woonruimten en bedrijfsgebouwen	10
Nieuwbouw: elektra en werktuigbouw (wtb)	Woonruimten en bedrijfsgebouwen	20
Nieuwbouw: buitenterrein	Woonruimten en bedrijfsgebouwen	40
Semi permanent	Woonruimten en bedrijfsgebouwen	25
Gebouw van hout	Woonruimten en bedrijfsgebouwen	25
Monumenten	Woonruimten en bedrijfsgebouwen	40
Renovatie, reconstructie, restauratie en vernieuwbouw	Woonruimten en bedrijfsgebouwen	25
Parkeergarage	Woonruimten en bedrijfsgebouwen	40
Nieuwbouw school	Woonruimten en bedrijfsgebouwen	40
Vernieuwbouw school	Woonruimten en bedrijfsgebouwen	25
Vernieuwing dakbedekking	Woonruimten en bedrijfsgebouwen	20
Woonwagen	Woonruimten en bedrijfsgebouwen	25
Aanleg dierenweide	Grond- weg- en waterbouw	20
Aanleg grafvelden	Grond- weg- en waterbouw	40
Ruimen grafvelden	Grond- weg- en waterbouw	20
Aanleg urnenmuur	Grond- weg- en waterbouw	25
Aanleg groenvoorziening	Grond- weg- en waterbouw	20

Onderwerp	Component	Afschrijvingstermijn
Aanleg parkeerterrein	Grond- weg- en waterbouw	20
Aanleg speelterreinen en -voorzieningen	Grond- weg- en waterbouw	12
Aanleg sportterrein	Grond- weg- en waterbouw	40
Asfaltering sportbaan	Grond- weg- en waterbouw	20
Toplaag atletiekbaan	Grond- weg- en waterbouw	10
Onderlaag atletiekbaan	Grond- weg- en waterbouw	20
Toplaag softbal- en honkbalveld	Grond- weg- en waterbouw	15
Onderlaag softbal- en honkbalveld	Grond- weg- en waterbouw	30
Toplaag kunst- en natuurgras	Grond- weg- en waterbouw	10
Onderlaag kunst- en natuurgras	Grond- weg- en waterbouw	20
Skatebaan	Grond- weg- en waterbouw	20
Aanleg woonwagencentrum	Grond- weg- en waterbouw	25
Zwembad	Grond- weg- en waterbouw	40
Renovatie zwembad	Grond- weg- en waterbouw	20
Bruggen fiets/voetganger (kunststof/staal)	Grond- weg- en waterbouw	60
Vaste bruggen (beton)	Grond- weg- en waterbouw	75
Bruggen (hout)	Grond- weg- en waterbouw	25
Tunnels (beton)	Grond- weg- en waterbouw	100
Kademuren, sluizen en waterkeringen	Grond- weg- en waterbouw	75
Steigers (hout)	Grond- weg- en waterbouw	25
Steigers (kunststof)	Grond- weg- en waterbouw	50
Walbeschoeiing en taludbekleding	Grond- weg- en waterbouw	50
Riolering, vrij verval riolering en gemalen	Grond- weg- en waterbouw	50
Persleiding	Grond- weg- en waterbouw	50
Pompen (zie elektra en wtb)	Grond- weg- en waterbouw	20
Wegen, pleinen, rotondes	Grond- weg- en waterbouw	40

Onderwerp	Component	Afschrijvingstermijn
Aanleg asfaltwegen	Grond- weg- en waterbouw	40
Aanleg betonwegen	Grond- weg- en waterbouw	40
Auto's (inclusief bestel- en scan-)	Vervoermiddelen	10
Aanhangwagen	Vervoermiddelen	12
Afval inzamelvoertuig	Vervoermiddelen	10
Bakwagens	Vervoermiddelen	10
Blusvoertuig en redvoertuig	Vervoermiddelen	15
Dienstfietsen	Vervoermiddelen	9
Havenboot	Vervoermiddelen	10
Heftruck	Vervoermiddelen	10
Hoogwerker	Vervoermiddelen	10
Hydraulische kraan	Vervoermiddelen	15
Kolkenzuiger	Vervoermiddelen	10
Sneeuwplough	Vervoermiddelen	15
Tractoren	Vervoermiddelen	10
Veegmachines	Vervoermiddelen	8
Vrachtwagen	Vervoermiddelen	10
Zoutstrooiers	Vervoermiddelen	10
Alarminstallaties	Machines, apparaten in installaties	15
Audio en video installaties	Machines, apparaten in installaties	5
Electra en wtb installaties	Machines, apparaten in installaties	20
CV, warm water, warmtepomp	Machines, apparaten in installaties	20
Gereedschappen	Machines, apparaten in installaties	5
Klimaat, lucht, licht installaties	Machines, apparaten in installaties	20
Liftinstallaties	Machines, apparaten in installaties	25
Landmeetkundige apparatuur	Machines, apparaten in installaties	10

Onderwerp	Component	Afschrijvingstermijn
Maaimachines	Machines, apparaten in installaties	10
Robotmaaiers	Machines, apparaten in installaties	5
Overige machines, apparaten	Machines, apparaten in installaties	10
Parkeerapparatuur	Machines, apparaten in installaties	10
Perscontainers	Machines, apparaten in installaties	10
Telefooninstallaties	Machines, apparaten in installaties	10
Noodstroomvoorziening	Machines, apparaten in installaties	10
Verkeersregelinstallaties	Machines, apparaten in installaties	15
Dynamische afsluitingen	Machines, apparaten in installaties	12
Zonnepanelen	Machines, apparaten in installaties	20
Zonweringsinstallatie	Machines, apparaten in installaties	20
Brandwerende maatregelen	Overige materiele vast activa	20
Eerste inrichting schoollokaal	Overige materiele vast activa	10
Sportmaterialen	Overige materiele vast activa	10
Atletiek materialen	Overige materiele vast activa	5
Kantoor- en kopieer machines	Overige materiele vast activa	5
Kassasystemen	Overige materiele vast activa	5
Keukenmachines: vaatwas, koffie	Overige materiele vast activa	10
Klokken, uurwerken, carillons	Overige materiele vast activa	10
Meubilair	Overige materiele vast activa	10
Laptops en telefoons	Overige materiele vast activa	0
Hardware	Overige materiele vast activa	5
Software	Overige materiele vast activa	5
Hekwerken of terreinafstering	Overige materiele vast activa	10
Hekwerken rondom sportparken	Overige materiele vast activa	30
Openbare- en sportverlichting aanleg	Overige materiele vast activa	50

Onderwerp	Component	Afschrijvingstermijn
Openbare- en sportverlichting armaturen	Overige materiele vast activa	25
Straatmeubilair	Overige materiele vast activa	20
Bewegwijzering en verkeersborden	Overige materiele vast activa	20
Fietsenrek	Overige materiele vast activa	20

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

Voorraden

- De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs bestaat uit de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), de rentekosten (berekend zoals voorgeschreven in het BBV) en de administratie- en beheerskosten.
- Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd moet

tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Als aan onderstaande voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. De voorwaarden zijn:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat;
 2. De grond (of het deelproces) moet zijn verkocht.
 3. De kosten zijn gerealiseerd, winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd.
 4. De resterende looptijd van de grondexploitaties is tien jaar of minder.
- Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde als de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor als voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat dan uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statistisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarden opgenomen. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht.

Vaste passiva***Voorzieningen***

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

Vaste schulden

- Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen.

- De vaste schulden hebben een rente-typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende en Overlopende passiva

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

Borg- en garantstellingen

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

Overzicht van baten en lasten 2025

In onderstaand overzicht staat per programma de lasten, baten en saldo van de primitieve begroting 2025, de begroting 2025 na wijziging en de realisatie 2025.

tabel 115 overzicht lasten en baten per programma (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	begroting 2025 primitief			begroting 2025 na wijziging			realisatie 2025		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0 Bestuur en ondersteuning	-12.367	2.867	-9.500	-13.138	3.536	-9.602	-8.757	3.867	-4.890
1 Openbare orde en veiligheid	-10.334	300	-10.034	-10.583	564	-10.019	-10.282	534	-9.748
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-18.738	8.330	-10.408	-23.148	11.605	-11.543	-21.680	19.231	-2.449
3 Economische zaken	-2.811	350	-2.461	-3.645	442	-3.203	-3.045	429	-2.616
4 Onderwijs	-13.562	3.842	-9.720	-15.899	6.489	-9.410	-16.513	6.101	-10.412
5 Cultuur en recreatie	-29.898	7.233	-22.665	-30.818	8.533	-22.285	-30.544	8.623	-21.921
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	-139.674	30.101	-109.573	-165.297	50.017	-115.280	-155.812	51.323	-104.489
7 Duurzaamheid en milieu	-22.638	22.219	-419	-24.085	23.125	-960	-22.500	24.254	1.754
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-29.248	23.930	-5.318	-24.572	16.954	-7.618	-28.511	17.469	-11.042
Onvoorzien	-228	0	-228	-177	0	-177	0	0	0
Heffing voor de vennootschapsbelasting	-89	0	-89	-89	0	-89	-100	0	-100
Overhead	-31.210	1.623	-29.587	-34.125	1.507	-32.618	-40.090	2.493	-37.597
Algemene dekkingsmiddelen	-670	212.431	211.761	820	230.405	231.225	-3.633	233.683	230.050
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-311.467	313.226	1.759	-344.757	353.179	8.422	-341.468	368.007	26.539
Stortingen in reserves	-18.294	0	-18.294	-30.861	0	-30.861	-34.945	0	-34.945
Onttrekking aan reserves	0	16.535	16.535	0	26.732	26.732	0	26.716	26.716
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-329.761	329.761	0	-375.618	379.911	4.293	-376.413	394.723	18.310

Toelichting op overzicht van baten en lasten

In het jaarverslag is een analyse van de verschillen tussen de begroting 2025 na wijziging en de realisatie opgenomen bij de beleidsvelden. Deze analyse is te vinden onder het kopje 'wat heeft het gekost?'

De mutaties in de reserves groter dan € 100.000 worden toegelicht bij het onderdeel 'eigen vermogen' in de toelichting op de balans per 31 december 2025.

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

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

Overzicht van algemene dekkingsmiddelen

In onderstaande tabel staat een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen.

Onder de tabel staan de verschillen tussen begroting 2025 na wijziging en realisatie toegelicht.

tabel 116 algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Begroting 2025 primitief			Begroting 2025 na wijziging			Realisatie 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is:									
OZB - gebruikers	0	2.069	2.069	0	2.444	2.444	-8	2.465	2.457
OZB - eigenaren woningen	0	11.263	11.263	0	12.846	12.846	-64	12.851	12.787
OZB - eigenaren niet-woningen	0	3.418	3.418	0	4.156	4.156	0	4.256	4.256
Hondenbelasting	0	67	67	0	67	67	0	48	48
Precariobelasting	0	320	320	0	320	320	-2	374	372
Toeristenbelasting	0	477	477	0	577	577	-88	512	424
Subtotaal lokale heffingen	0	17.614	17.614	0	20.410	20.410	-162	20.506	20.344
Algemene uitkeringen									
Algemene uitkering gemeentefonds (na claims)	0	192.907	192.907	0	207.825	207.825	0	208.955	208.955
Totaal algemene uitkeringen	0	192.907	192.907	0	207.825	207.825	0	208.955	208.955
Saldo van de financieringsfunctie									
Treasury renteomslag	-667	1.757	1.090	823	1.757	2.580	-3.470	3.794	324
Treasury overig	-3	153	150	-3	0	-3	-1	0	-1
Dividenduitkeringen BNG en Alliander	0	0	0	0	413	413	0	428	428
Totaal saldo van de financieringsfunctie	-670	1.910	1.240	820	2.170	2.990	-3.471	4.222	751
overige algemene dekkingsmiddelen									
overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo algemene dekkingsmiddelen	-670	212.431	211.761	820	230.405	231.226	-3.633	233.683	230.050

- In de paragraaf lokale heffingen zijn de belastingen en het gevoerde beleid in 2025 toegelicht.
- In de paragraaf algemene uitkering staat de verantwoording van de uitkeringen uit het gemeentefonds in 2025.
- De baten bij "uitkeringen gemeentefonds" zijn in het overzicht hierboven verminderd met de claims die erop liggen.
- Het saldo van de financieringsfunctie is het verschil tussen de toegerekende rekenrente aan de programma's en de werkelijk betaalde rente over de lang- en kortlopende geldleningen. Ook wel het renteresultaat genoemd.

Toelichting grote verschillen tussen begroting 2025 na wijziging en realisatie 2025

Hieronder staat een korte toelichting op de grootste verschillen.

Algemene uitkeringen

Via de decembercirculaire ontving de gemeente extra geld voor 2025. Dat kon niet verwerkt worden in de begroting. Vandaar dat er een verschil is tussen de bijgestelde begroting en de werkelijk ontvangen uitkering. De uitleg daarvan staat in de paragraaf Algemene uitkering.

Treasury renteomslag

Het verschil tussen de raming en werkelijkheid is € 2,256 miljoen negatief. In 2025 zijn de rentekosten voor kortlopende geldleningen gestegen. Dat komt voornamelijk doordat de uitgaven langer zijn betaald met kortlopende geldleningen. Daar tegenover staan voordelen doordat er op enkele momenten overtollig geld op de lopende rekening of de schatkistrekening is

gezet. Daar is een vergoeding voor ontvangen. Toch ontstaat op dit korte geld een nadeel van afgerond € 190.000.

De totale rentelasten zijn lager dan geraamd. Dat betekent dat het rente omslagpercentage lager is dan geraamd en dat er daardoor minder rentekosten zijn doorbelast aan de producten. In plaats van dat er € 3,7 miljoen is doorbelast, wat een voordeel is op het 'product' treasury, is dat werkelijk maar € 1,7 miljoen. Het verschil is dus op treasury een nadeel, maar op de producten is dit een voordeel. Dit komt voornamelijk doordat er al twee jaar geen langlopende geldlening aangetrokken hoeven te worden. Daardoor zijn de rentelasten op begrotingsbasis (waar nog wel wordt uitgegaan van het aantrekken van leningen en er dus hogere rentelasten zullen komen) hoger dan in werkelijkheid. Deze lasten worden via het rente omslagpercentage naar de producten doorbelast. Maar de werkelijk door te belasten rente is lager dan begroot, wat een nadeel bij treasury geeft. Daar leest u ook meer over in de paragraaf financiering.

Dividend (BNG en Alliander)

Van Alliander en van de BNG ontving de gemeente hogere dividendopbrengsten dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 15.000. Alliander waarschuwt elk jaar dat er grote investeringen aan komen en dat een toekomstige dividenduitkering onder druk staat. Van Alliander ontving de gemeente € 313.000 dividend, terwijl er € 315.000 is geraamd. Van de belastingdienst ontving de gemeente afgerond € 17.000 als teruggave dividendbelasting. Van de BNG is het ook onzeker hoeveel dividend wordt ontvangen. Voorzichtigheidshalve is er € 98.000 geraamd. In 2025 ontving de gemeente afgerond € 98.000.

Overzicht overhead

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

Het opslagpercentage voor overhead is berekend door de overheadkosten af te zetten tegen de salarissom die betrekking heeft op het primaire proces. Deze berekeningswijze leidt tot een hoger opslagpercentage ten

opzichte van overige overheadpercentages. Vergeleken met andere gemeenten is Hoorn een gemiddelde gemeente.

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

tabel 117 berekening overhead (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Onderdeel	Begroting 2025 primitief	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil B2025 na wijziging en realisatie
saldo Human resources, Planning & control, Bestuurszaken en -secretariaat, Inkoop, Juridische zaken en Communicatie	-2.949	-3.136	-3.048	88
saldo Informatievoorziening, inclusief automatisering	-4.453	-4.633	-3.838	795
saldo Facilitaire zaken	-317	-419	-473	-54
saldo Huisvesting	-3.241	-4.126	-6.259	-2.133
overige overhead dat niet wordt toegerekend aan producten	723	160	-6.544	-6.704
salarissen overhead	-19.351	-20.464	-16.083	4.381
totale overhead	-29.587	-32.619	-36.245	-3.627
salarissom totale gemeente begroting	-68.243	-69.630	-63.633	5.997
minus salarissom dat wordt gerekend als overhead	-19.351	-20.464	-16.083	4.381
salarissom waarover opslag overhead wordt berekend	-48.892	-49.166	-47.550	1.616
percentage overhead wordt dan	60,5%	66,3%	76,2%	

Toelichting grote verschillen Begroting 2025 na wijziging en realisatie 2025

Hieronder staat op hoofdlijnen een korte analyse.

Saldo Huisvesting

Het nadelig saldo is hoger uitgekomen. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere elektra/gaskosten. HVC (de leverancier) heeft de jaren 2021, 2023 en 2024 in 2025 afgerekend. Dat kostte achtereenvolgens € 82.254, € 100.003 en € 13.541, bovenop wat er normaal in 2025 betaald moest worden. De overschrijding op elektra in totaal is € 195.555, de afrekening van voorgaande jaren € 195.798. Daarnaast is er vaker bouwkundig advies gevraagd voor het onderhoud aan de verschillende panden.

Verder bleek er meer klein onderhoud nodig en is er meer betaald aan beveiliging en schoonhouden.

Salarissen en overige kosten overhead

Er zijn meer uren geschreven naar (investerings)kredieten, grondexploitaties en kostenverhaal. Daardoor is het niet verdeelde salaris lager dan op begrotingsbasis gedacht. Ook de totale salarissen zijn lager dan geraamd. Dat komt voornamelijk door de vacatureruimte. Op begrotingsbasis wordt er van uitgegaan dat die salarislasteren daadwerkelijk uitgegeven worden. Dat was niet in alle gevallen zo. Daarnaast zijn er hogere bijdragen van specifieke uitkeringen als dekking van salariskosten. Daarom is per saldo de betaalde salarissom lager dan de geraamde salarissom.

Heffing vennootschapsbelasting (vpb)

tabel 118 overzicht heffing vennootschapsbelasting (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Onderdeel	Realisatie 2024	Begroting 2025 primitief	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025
Verschuldigde belasting over het boekjaar	-177	-39	-99	-90
Verrekend recht verliescompensatie	-	-	-	-
Totaal	-177	-39	-99	-90

Onvoorzien

In onderstaande tabel staat de besteding van de budgetten voor incidenteel en structureel onvoorzien in 2025. In de kolom realisatie staan de werkelijke uitgaven in 2025, deze uitgaven zijn in de betreffende programma's geboekt en niet op het budget onvoorzien.

tabel 119 overzicht besteding budgetten onvoorzien (x € 1.000)

Onderdeel	Begroting 2025	Realisatie 2025
Budget incidenteel onvoorzien per 1 januari 2025	111	0

Onderdeel	Begroting 2025	Realisatie 2025
Budget structureel onvoorzien per 1 januari 2025	66	0

Overzicht incidentele baten en lasten

Gemeenten zijn verplicht om een overzicht van de incidentele baten en lasten per programma in de jaarrekening op te nemen. Per programma moeten ten minste de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd, de overige posten kunnen als totaalbedrag worden opgenomen.

In onderstaand overzicht zijn de incidentele baten en lasten groter dan € 100.000 apart opgenomen. Incidentele baten en lasten tussen de € 50.000 en € 100.000 zijn per programma samengevoegd. Incidentele baten en lasten kleiner dan € 50.000 zijn niet opgenomen in onderstaand overzicht.

tabel 120 incidentele lasten en baten (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

		Begroting 2025		Werkelijk 2025		toelichting
programma	omschrijving	lasten	baten	lasten	baten	
0	Verkiezingen 2025	-125		-68		Incidentele Tweede Kamerverkiezingen
1	Preventie met Gezag	-175	175	-216	216	Specifieke uitkering Preventie met Gezag
2	Degeneratievergoeding	0	0		7.112	
3	Project WOW	-110		-38		WOW budget beschikbaar voor 2025 en 2026
4	Onderwijsachterstandenbeleid Regionale meld- en coördinatiefunctie	-138	138	-112	112	Diverse incidentele baten en lasten onderwijs
5	Afwikkelen gebreken Oostereiland	-101		-63		
5	Skatepark	-95	29	-101	25	Verwijderingskosten voor het Skatepark
5	Baggeren havens	-150				Incidenteel geld voor de havens
5	Incidentele hulp MAK Blokweer	-52	52	-52	52	Amendement E Begroting 2025
6	Pilot Integraal Gezinsteam	-1.030	572	-517	422	
6	Specifieke uitkering Toeslagenaffaire	-1.275	1.725	-1379	2.665	
6	Specifieke uitkering Soortenmanagementplan en Natuurvriendelijk isoleren	-440	125	-65	65	
7	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	-1.273	1.273	0	0	
7	Tijdelijke regeling Nationale Isolatie Aanpak	-575		-1.486	1.486	

		Begroting 2025		Werkelijk 2025		toelichting
programma	omschrijving	lasten	baten	lasten	baten	
7	Programma Energietransitie	-537	537	0	0	
7	Afvalstoffenverwijdering	0	0	0	652	
8	Incidentele verkoop gronden (HFG)	0	200		258	
8	Vorbereidingskosten woningbouw Eikstraat-kwartier (dekking AR)	-92	92	-106	92	
8	Subsidie geluidsanering Gebouwen	-193	193	0	0	
8	Amendement K Klagerstuin	-115	115	0	0	
8	Opbrengst grond Zuidtracé	-107	107	-107	107	
8	Verschuiving Grondaankoop van 2027 naar 2025	-2320	2320	-1716	1716	
8	Programma omgevingswet	-448	448	-265	228	
8	Kredietruimte omzetten in exploitatiebudget via reserve Poort van Hoorn	-111	111	119	119	
ADM2	Afschaffen hondenbelasting: lagere opbrengst		67		48	
Resultaat	Aanleg buffer cofinanciering ontsluiting binnenstad	-4.000		-4.000		
Resultaat	Kasschuif van 2024 naar 2025 via Algemene reserve		1.000		0	

Overzicht structurele mutaties reserves

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. In het jaarverslag is per programma een analyse van de verschillen tussen begroting 2025 na wijziging en realisatie 2025 opgenomen. In de toelichting op de balans bij het onderdeel eigen vermogen zijn de toevoegingen en onttrekkingen groter dan € 100.000 toegelicht.

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

- onttrekkingen ter dekking van kapitaallasten;

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

tabel 121 overzicht structurele mutaties reserves (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Programma	Begroting 2025 na wijziging	Waarvan structureel	Realisatie 2025	Waarvan structureel
Toevoegingen				
0 Bestuur en ondersteuning	0	0	0	0
1 Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-5.634	0	-5.804	0
3 Economische Zaken	-120	0	-129	0
4 Onderwijs	-2.882	0	-2.882	0
5 Cultuur en recreatie	-425	0	-419	0
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	-3.227	0	-7.538	0
7 Duurzaamheid en milieu	-1.824	0	-1.037	0
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-6.558	0	-7.395	0
Overhead	-777	0	-1.327	0
Overige mutaties	-18.823	0	-18.313	0

Programma	Begroting 2025 na wijziging	Waarvan structureel	Realisatie 2025	Waarvan structureel
Totaal	-40.270	0	-44.844	0
Onttrekkingen				
0 Bestuur en ondersteuning	790	740	787	0
1 Openbare orde en veiligheid	113	1	100	1
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	6.051	3.518	5.926	414
3 Economische Zaken	519	0	13	0
4 Onderwijs	1.140	990	764	610
5 Cultuur en recreatie	1.170	425	688	337
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	1.878	116	2.884	79
7 Duurzaamheid en milieu	2.710	49	715	0
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	3.494	583	7.502	337
Overhead	1.308	986	1.586	53
Overige mutaties	16.971	670	15.662	0
Totaal	36.144	8.078	36.627	1.831

Wet normering topinkomens

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

De WNT schrijft ook voor dat de bezoldiging van de 'overige functionarissen' openbaar gemaakt moeten worden, als hun bezoldiging hoger is dan de maximale norm. De WNT-norm voor 2025 is € 246.000.

tabel 122 bezoldiging topfunctionarissen (bedragen in €)

Functiegegevens	2025		2024		
	Gemeentesecretaris	Griffier	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris	Griffier
	J.P. Entius	M.P. van der Horst	G.H.S Heemskerk	J.P. Entius	M.P. van der Horst
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 01/09	01/11 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging	2025	2025	2024	2024	2024
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.868	118.203	99.492	23.149	111.880
Beloningen betaalbaar op termijn	23.183	18.827	16.612	3.478	17.414
Subtotaal	168.051	137.030	116.104	26.627	129.294
Individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging	246.000	246.000	155.970	38.833	233.000

2025			2024		
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris	Griffier
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	168.051	137.030	116.104	26.627	129.294
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Balans

tabel 123 balans (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Balanspost	31-12-2025	31-12-2024	Balanspost	31-12-2025	31-12-2024
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA		
Immateriële vaste activa			Eigen vermogen		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	526	586	Algemene reserve	26.544	20.352
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	2.267	744	Bestemmingsreserves	107.567	96.316
			Gerealiseerd resultaat	18.310	9.212
Totaal immateriële vaste activa	2.793	1.330	Totaal eigen vermogen	152.420	125.881
Materiële vaste activa			Voorzieningen		
Investerings met economisch nut	166.649	159.220	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	19.777	15.982
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	30.716	26.400	Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	7.242	9.926
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	101.584	95.778	Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	1.977	1.979
In erfpacht	589	600			
Totaal materiële vaste activa	299.538	281.997	Totaal voorzieningen	28.997	27.887
Financiële vaste activa			Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	1.907	1.435	Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	146.057	152.942
Leningen aan woningbouwcorporaties	32.685	33.045	Waarborgsommen	219	127
Leningen aan deelnemingen	1.970	1.970			
Overige langlopende leningen	28.753	27.152			

Balanspost	31-12-2025	31-12-2024	Balanspost	31-12-2025	31-12-2024
Totaal financiële vaste activa	65.315	63.602	Totaal vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer	146.276	153.069
TOTAAL VASTE ACTIVA	367.646	346.929	TOTAAL VASTE PASSIVA	327.693	306.837
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
Voorraden			Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar		
			Overige kasgeldleningen	20.000	20.000
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	4.166	37	Overige schulden	6.243	13.522
Totaal voorraden	4.166	37	Totaal netto vlottende schulden	26.243	33.522
Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar			Overlopende passiva		
Vorderingen op openbare lichamen	22.667	21.552	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	23.539	10.632
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	9.000	11.012	De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van: - het Rijk - overige Nederlandse overheidslichamen	68.362 734	47.047 7.302
Overige vorderingen	5.101	8.126	Overige vooruit ontvangen bedragen	1.776	6.885
Totaal uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	36.768	40.690	Totaal overlopende passiva	94.412	71.866
Liquide middelen					
Kassaldi	3	2			

Balanspost	31-12-2025	31-12-2024	Balanspost	31-12-2025	31-12-2024
Banksaldi	2.533	3.082			
Totaal liquide middelen	2.536	3.084			
Overlopende activa					
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, van:					
• het Rijk	9.218	2.955			
• overige Nederlandse overheidslichamen	4.289	2.318			
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	23.726	16.212			
Totaal overlopende activa	37.234	21.486			
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	80.703	65.297	TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	120.656	105.389
TOTAAL ACTIVA	448.349	412.226	TOTAAL PASSIVA	448.349	412.226
Te betalen Vennootschapsbelasting	119	32	Gewaarborgde geldleningen, exclusief WSW fonds	72.013	55.705
			WSW fonds geborgde leningen	408.709	384.237
			Garantstellingen	406	406

Toelichting op de balans

De staat van activa is in 2025 gecontroleerd op juiste rubricering. Hieruit is een aantal correcties gekomen, verschuivingen tussen de verschillende balanscategorieën. Dit is gecorrigeerd, hierdoor wijkt de balans per

01 januari 2025 op enkele posten af van de in de jaarrekening 2024 weergegeven balans per deze datum. In onderstaande tabel zijn deze wijzigingen weergegeven.

Herrekening kapitaallasten

Alle investeringen zijn getoetst op de geactualiseerde nota Investeren en afschrijven 2025. Van de activa waarvan de afschrijftermijnen in de nota zijn gewijzigd, zijn de kapitaallasten herrekend. De bestaande boekwaarde is afgeschreven volgens de doorgevoerde wijziging. Dit kan een langere of een kortere gebruiksduur zijn. Het incidentele financiële effect is verwerkt in de jaarrekening 2025.

Van een aantal activa moet de boekwaarde in zijn geheel in 2025 versneld worden afgeschreven naar € 0. Bij een herziening in 2018 zijn de verkeerde uitgangspunten genomen voor het opnieuw berekenen van de

afschrijving, waardoor verkeerde afschrijvingstermijnen zijn gebruikt. Daardoor zijn diverse activa al over de afgesproken afschrijftermijn. Daarom moet nu ineens de boekwaarde worden afgewaardeerd. Hier staat tegenover dat de structurele kapitaallasten van deze activa ook sneller worden afgebouwd: na 2025 zijn die er niet meer. Dat effect wordt verwerkt in de kadernota 2026.

Doordat de kapitaallasten lager zijn dan begroot, is de onttrekking aan de reserves ter dekking van deze kapitaallasten lager. Dit heeft per saldo geen effect op het begrotingsresultaat.

tabel 124 wijzigingen activa (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 01-01-2025	Boekwaarde 31- 12-2024
Immateriële vaste activa	1.947	1.330
Materiële vaste activa:		
• Investerings met een economisch nut	158.555	159.220
• Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	95.826	95.778

Vaste activa

(Im)materiële vaste activa

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

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van het verloop van alle investeringen in 2025.

tabel 125 verloop (im)materiële vaste activa (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2024	Her rubricering soort activa	Boekwaarde 01-01-2025	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Immateriële vaste activa									
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	586	0	586	45	0	105	0	0	526
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	744	617	1.361	1.012	0	94	12	0	2.267
Totaal immateriële vaste activa	1.330	617	1.947	1.056	0	199	12	0	2.793
Materiële vaste activa (MVA)									
In erfpacht uitgegeven gronden	600	0	600	240		0	251	0	589
MVA investeringen met een economisch nut									
Gronden en terreinen	11.987	0	11.987	1	0	3	0	0	11.985
Woonruimten	86	0	86	0	0	12	0	0	74
Bedrijfsgebouwen	129.142	-1	129.141	15.358	0	10.480	235	0	133.785
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	8.583	-620	7.963	2.528	0	1.076	350	0	9.064
Vervoermiddelen	3.156	0	3.156	1.125	0	377	0	0	3.904

	Boekwaarde 31-12-2024	Her rubricering soort activa	Boekwaarde 01-01-2025	Investing	Desinvestering	Afschrijving	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Machines, apparaten en installaties	4.245	-48	4.196	1.287	0	565	2	0	4.917
Overige materiële vaste activa	2.023	0	2.024	1.348	0	432	21	0	2.919
Totaal investeringen met een economisch nut	159.220	-668	158.554	21.647	0	12.944	607	0	166.649
MVA investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven									
Gronden en terreinen	57	0	57	0	0	0	0	0	57
Bedrijfsgebouwen	52	0	52	0	0	2	0	0	50
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	25.628	0	25.628	11.048	0	726	5.960	0	30.084
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	345	0	345	0	0	31	0	0	313
Overige materiële vaste activa	318	0	318	0	0	12	0	0	306
Totaal investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	26.400	0	26.400	11.048	0	771	5.960	0	30.716
MVA investeringen met een maatschappelijk nut									
<i>Maatschappelijk nut vóór 2017</i>									
Gronden en terreinen	622	0	622	0	0	71	0	0	550
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	26.309	0	26.309	0	0	1.013	0	0	25.296
Overige materiële activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Subtotaal maatschappelijk nut vóór 2017</i>	<i>26.930</i>	<i>0</i>	<i>26.930</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1.084</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>25.846</i>
<i>Maatschappelijk nut vanaf 20170</i>									

	Boekwaarde 31-12-2024	Her rubricering soort activa	Boekwaarde 01-01-2025	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	9.313	0	9.313	325	0	227	28	0	9.383
Grond,- weg en waterbouw- kundige werken	58.322	0	58.322	10.294	0	1.643	2.032	0	64.940
Machines, apparaten en in- stallaties	0	48	48	29	0	0	0	0	77
Overige materiële activa	1.213	0	1.213	137	0	13	0	0	1.337
<i>Subtotaal maatschappelijk nut vanaf 2017</i>	<i>68.847</i>	<i>48</i>	<i>68.896</i>	<i>10.785</i>	<i>0</i>	<i>1.883</i>	<i>2.060</i>	<i>0</i>	<i>75.738</i>
Totaal investeringen met een maatschappelijk nut	95.778	48	95.826	10.785	0	2.967	2.060	0	101.584

Financiële vaste activa

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

tabel 126 verloop financiële vaste activa (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Desinvestering	Afschrijving en aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	1.435	473	0	0	0	1.907
Leningen aan woningbouwcorporaties	33.045	0	0	361	0	32.685
Leningen aan deelnemingen	1.970	0	0	0	0	1.970
Overige langlopende leningen	27.152	4.405	0	2.896	-92	28.753
Totaal	63.602	4.878	0	3.257	-92	65.315

De kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen is als volgt opgebouwd:

- Alliander: € 120.000

- Bank Nederlandse Gemeenten: € 115.000
- Businesspark Zevenhuis: € 10.000
- Rom InWest B.V. € 1.657.000
- HVC € 5.000

Vlottende activa

Vorraden

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

tabel 127 uitsplitsing voorraden (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2024	Correctie	Boekwaarde 01-01-2025	Boekwaarde 31-12-2025	Voorziening verliesgevende complexen	Opnemen onder voorzieningen	Balanswaarde 31-12-2025
Onderhanden werk, waaronder bouw- gronden in exploitatie	2.402	37	0	2.402	7.501	-19.377	16.042	4.166
Totaal	2.402	37	0	2.402	7.501	-19.377	16.042	4.166

De boekwaarde van de voorraden bouwgronden in exploitatie is ten opzichte van 2024 toegenomen. Dit komt hoofdzakelijk doordat de opbrengsten in de grondexploitaties in 2025 lager waren dan de kosten. Hierdoor was er een negatieve kasstroom.

In het BBV staat dat voor verwachte negatieve planresultaten direct een voorziening moet worden getroffen. De hoogte van deze voorziening wordt bepaald door het optellen van de verwachte negatieve planresultaten op contante waarde. De voorziening moet berekend worden met een standaard voorgeschreven disconteringsvoet van 2%. In 2025 is een voorziening getroffen. Het BBV schrijft namelijk ook voor dat het deel van de voorziening dat voor een negatieve balanswaarde zorgt, gepresenteerd dient te worden onder de voorzieningen.

In onderstaande tabel staat het verloop van het onderhanden werk.

tabel 128 verloop balanspost onderhanden werk (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Balans- waarde 31-12-2024	Boek- waarde 31-12-2024	Boek- waarde 01-01-2025	Investering	Opbrengst	Winst uitname	Boek- waarde 31-12-2025	Voorziening verliesge- vende complexen	Opnemen onder voorzie- ningen	Balans- waarde 31-12-2025
Bouwgronden in exploitatie										
Bangert en Oosterpolder	-4.939	-4.939	-4.939	5.249	2.064	730	-1.024	0	0	-1.024
Oude hockeyvelden	-1.932	-1.932	-1.931	1.634	1.736	0	-2.033	0	0	-2.033
Pelmolenpad	6.908	6.908	6.908	491	176	0	7.223	0	0	7.223
Stationsgebied Noord en Zuid	0	2.364	2.364	1.779	809	0	3.335	-19.377	16.042	0
Totaal	37	2.401	2.402	9.153	4.785	730	7.500	-19.377	16.042	4.166

Planresultaten grondexploitatie

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

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

- Kostenstijging: een exploitatie van 5 jaar en korter 3,8% per jaar en meer dan 5 jaar 3,2% per jaar.
- Opbrengststijging (grondverkopen): 2,6% per jaar.
- Door te berekenen rente binnen de grondexploitatie: 1,0%.
- Disconteringspercentage: 2%.

De gemeente onderzoekt en toetst parameters aan de praktijk, gebruikt data van gespecialiseerde bedrijven en voert benchmarking uit. De gemeente baseert zich op Outlook 2026 van Metafoor, dat gegevens van ABN Amro, BDB-bouwkostendata, het CBS, CPB, Cushman & Wakefield, FNV, ING, NVM en Rabobank verwerkt. Zo krijgt de gemeente inzicht in hoe haar parameters zich verhouden tot de markt. De parameters van het adviesbureau Metafoor zijn de uiterste zoals die zijn gegeven in hun Outlook voor 2026.

tabel 129 planresultaten grondexploitaties (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Complex	Einddatum	Nog te maken kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Eindwaarde positieve grondexploitatie	Eindwaarde negatieve grondexploitatie
Bangert en Oosterpolder	31-12-2029	19.677	22.289	3.299	-
Oude Hockeyvelden	31-12-2027	1.699	0	318	-
Pelmolenpad	31-12-2032	18.070	32.029	7.097	-
Stationsgebied Noord en Zuid	31-12-2035	56.179	40.848	0	-23.620
Totaal		95.625	95.166	10.714	-23.620

De bedragen op eindwaarde zijn niet altijd vergelijkbaar, omdat de einddatum per project verschilt. Om meerdere projecten met verschillende looptijden met elkaar te kunnen vergelijken is een correctie nodig voor de verschillen in looptijd. Daarom worden alle kosten en opbrengsten teruggerekend naar de 'netto contante waarde' (NCW) op 1 januari van het huidige jaar. De disconteringsvoet die hiervoor gehanteerd wordt, is volgens de BBV voor alle gemeenten gelijk. De disconteringsvoet is 2% gebaseerd op het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank (ECB) voor de inflatie binnen de Eurozone. In onderstaande tabel is een vergelijking gemaakt met het MPG 2025 op contante waarde.

tabel 130 planresultaten op netto contante waarde (bedragen x € 1 miljoen; - = nadeel)

Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Netto contante waarde
Totaal resultaat van alle complexen op 01-01-2025	295,74	292,87	- 2,87	- 4,9

Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Netto contante waarde
Totaal resultaat van alle complexen op 01-01-2026	284,53	276,57	- 7,96	- 9,8
Verschil	11,21	16,30	- 5,09	- 4,9

Het totaalresultaat van alle grondexploitatiecomplexen daalt ten opzichte van het MPG 2026 met € 4,2 miljoen. De uitgaven en inkomsten zijn in bovenstaande tabel opgenomen. In het MPG 2026 zijn de resultaten en de verschillen per project nader toegelicht.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een rente-typische looptijd van één jaar of korter zijn als volgt gespecificeerd:

tabel 131 uitzettingen met een rente-typische looptijd < 1 jaar (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2025
Vorderingen op openbare lichamen	23.184	21.552	22.667	-	22.667
Uitzettingen in 's rijks schatkist met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	11.012	11.012	9.000	-	9.000
Overige vorderingen	8.126	8.126	5.701	600	5.101
Totaal	42.323	40.690	37.368	600	36.768

Schatkistbankieren

In 2025 is het drempelbedrag dat Hoorn gemiddeld per kwartaal buiten 's Rijks schatkist mag aanhouden € 6,264 miljoen. Dit is 2% van het

begrotingstotaal en inclusief het drempelbedrag van de gemeenschappelijke regeling Westfries Archief waarvoor de gemeente Hoorn de financiële administratie verzorgt. Het gemiddelde bedrag dat buiten de schatkist is aangehouden is inclusief het geld van het Westfries Archief. In de onderstaande tabel is het bedrag per kwartaal weergegeven.

tabel 132 gemiddeld bedrag buiten de schatkist (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Omschrijving	bedrag
Kwartaal 1	3.120
Kwartaal 2	2.701
Kwartaal 3	3.082
Kwartaal 4	3.612

Liquide middelen

In onderstaande tabel staat het verloop van de liquide middelen.

tabel 133 liquide middelen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Kassaldi	3	2
Banksaldi	2.533	3.082
Totaal	2.536	3.084

Overlopende activa

Overlopende activa bestaan uit vooruitbetaalde of nog te ontvangen bedragen.

In onderstaande tabel staat het verloop van de overlopende activa.

tabel 134 overlopende activa (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, van:		
• het Rijk	9.218	2.955
• overige Nederlandse overheidslichamen	4.289	2.318
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruit betaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	23.726	16.212
Totaal	37.234	21.486

Specificatie nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen

In onderstaande tabel is de balanspost 'nog te ontvangen bedragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen' gespecificeerd. SPUK staat voor Specifieke Uitkering (van het Rijk).

tabel 135 specificatie nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoegingen	Ontvangen	Afgeboekt	Boekwaarde 31-12-2025
Nog te ontvangen van het rijk					
Uitvoeringskosten kwijtschelding gemeentelijke belastingen	21	0	0	0	21
Gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	1.990	3.167	1.990	0	3.166
Realisatie Stimulans Woningbouw 2025	0	903	0	0	903
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	672	0	672	0	0
SPUK Opvang Ontheemden Oekraïne 2025	0	4.855	0	0	4.855

	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoegingen	Ontvangen	Afgeboekt	Boekwaarde 31-12-2025
SPUK transitiekosten Compagnie 1	98	0	0	98	0
Regeling Specifieke Uitkering Stimulering Sport 2024	179	0	0	0	179
Regeling Specifieke Uitkering Stimulering Sport 2025	0	604	546	0	58
BBZ kapitaalverstrekking 2020	-5	35	0	-5	35
<i>Subtotaal</i>	<i>2.956</i>	<i>9.564</i>	<i>3.208</i>	<i>93</i>	<i>9.218</i>
Nog te ontvangen van overige overheidslichamen					
<i>Provincie</i>					
Kanjersubsidie WF museum 2019	18	0	0	0	18
Herontwikkeling IKC Maria	5	0	0	0	5
Herontwikkeling RAC Montessori	4	0	0	0	4
Aanvraag 2023 bijdrage UVR (Uitvoeringsregeling) subsidie flexibele schil versnelling woningbouw gebiedsontwikkelingsteams gemeenten Noord Holland 2023	538	0	0	0	538
Aanvraag 2024 bijdrage UVR (Uitvoeringsregeling) subsidie flexibele schil versnelling woningbouw gebiedsontwikkelingsteams gemeenten Noord Holland 2023	684	0	0	0	684
Aanvraag 2025 bijdrage UVR subsidie flexibele schil versnelling woningbouw gebiedsontwikkelingsteams gemeenten Noord Holland 2025	0	726	0	0	726
Lekker blijven wonen 2024	21	0	0	0	21
Toekomstbestendig maken energiebeleid	0	42	0	0	42
Subsidie centrummanager	0	13	0	0	13
OV-fonds	0	493	0	0	493
Project Kromme Elleboog	3	0	0	0	3
Project Kamille	28	0	0	0	28
Project Fietspad Venneweg	41		0	0	41
Fietspad Berkhouterweg	419	0	421	-2	0
Provinciale sub bushaltes Noord en Zuid	104	209			314

	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoegingen	Ontvangen	Afgeboekt	Boekwaarde 31-12-2025
Bromfietspad Provincialeweg	0	905	0	0	905
Verbetering Westerdijk	0	287	0	0	287
Regeling specifieke uitkering ten behoeve van het opstellen en uitvoeren van woondeals tweede tranche	0	109	76	0	33
<i>Gemeente</i>					
SPUK BEN NH: project verstevigen kwaliteit pleegzorg en gezinshuizen van Parlan	326	0	326	0	0
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa - mede overheden)	28	95	0	0	123
Randvoorwaardelijke functies jeugdhulp	0	11	0	0	11
<i>Metropoolregio Amsterdam</i>					
Bijdrage Metropoolregio Amsterdam 2022	98	0	0	97	1
<i>Subtotaal</i>	<i>2.317</i>	<i>2.890</i>	<i>823</i>	<i>95</i>	<i>4.289</i>
Totaal	5.273	12.454	4.031	188	13.507

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat. In onderstaande tabel staat de boekwaarde van deze posten.

tabel 136 eigen vermogen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	26.544	20.352
Bestemmingsreserves	107.567	96.316
Gerealiseerd resultaat	18.310	9.212
Totaal	152.420	125.881

Het eigen vermogen van de gemeente is in 2025 met € 26,5 miljoen toegenomen. Het verloop van het eigen vermogen staat in onderstaande tabel. Onder de tabel worden de aard en reden van elke reserve en de toevoegingen en onttrekkingen daaraan toegelicht.

tabel 137 verloopoverzicht eigen vermogen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Mutaties resultaatbestemming 2024						
	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoegingen	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde 31-12-2025
Algemene reserve							
Algemene reserve	20.352	1.775	4.796	9.212	0	0	26.544
Subtotaal algemene reserve	20.352	1.775	4.796	9.212	0	0	26.544

Mutaties resultaatbestemming 2024							
	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoegingen	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde 31-12-2025
Bestemmingsreserves							
Reserve incidentele bestemmingen	9.960	9.492	2.977	0	0	0	16.475
Reserve parkeren	9.157	5.472	3.375	0	0	12	11.242
Reserve masterplan hoofdinfrastructuur	736	50	8	0	0	43	735
Reserve Poort van Hoorn	30.458	5.218	2.985	0	0	245	32.446
Reserve beeldende kunst	610	1	64	0	0	0	546
Reserve Hervormingsagenda Jeugd	0	3.389	0	0	0	0	3.389
Reserve welzijnsvoorzieningen Bangert Oosterpolder	6.934	360	89	0	0	420	6.785
Reserve kunstijsbaan	1.317	84	17	0	0	138	1.247
Reserve kapitaallasten investeringen	7.242	197	19	0	0	314	7.106
Reserve Toekomstplan Huisvesting PO	4.315	2.683	85	0	0	258	6.655
Reserve Kansen voor de Kersenboogerd	36	101	0	0	0	0	137
Reserve Rente egalisatie	0	1.000	0	0	0	0	1.000
Reserve Stimulering lokale economie	92	129	0	0	0	0	221
Reserve Oostereiland	777	430	322	0	0	394	491
Reserve stimuleringsmaatregelen Duurzaamheid	998	1.037	0	0	0	0	2.034
Reserve Riolering	941	0	179	0	0	0	762
Reserve Westfries Museum	70	0	0	0	0	0	70
Reserve beschermd wonen en MO/VB/OGGz	1.683	1.928	1.943	0	0	0	1.667
Reserve 40-60 regeling sport	244	35	11	0	0	8	260
Algemene bedrijfsreserve Grondzaken	16.943	999	6.240	0	0	0	11.701
Egalisatiereserve plankosten voor grondexploitaties	2.822	0	1.322	0	0	0	1.500
Reserve bedrijfsvoering	250	0	0	0	0	0	250

	Mutaties resultaatbestemming 2024						Boekwaarde 31-12-2025
	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoegingen	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijving	
Domeinreserve Stedelijke ontwikkeling en beheer	0	200	0	0	0	0	200
Afdelingsreserve Stadsbeheer	100	0	100	0	0	0	0
Afdelingsreserve Veiligheid / Vergunningen / Handhaving	100	0	100	0	0	0	0
Domeinreserve Maatschappelijke ontwikkeling	0	200	0	0	0	0	200
Afdelingsreserve Stadsontwikkeling	100	0	100	0	0	0	0
Afdelingsreserve Informatievoorziening	100	0	100	0	0	0	0
Afdelingsreserve Advies en control	100	0	100	0	0	0	0
Domeinreserve Bedrijfsvoering en dienstverlening	0	200	0	0	0	0	200
Afdelingsreserve Dienstverlening	0	0	0	0	0	0	0
Niet bij de gemeente belegde reserve:							
Egalisatiereserve Sint Pietershof	234	10	0	0	0	0	243
Subtotaal bestemmingsreserves	96.319	33.215	20.136	0	0	0	107.567
Totaal exclusief resultaat na bestemming	96.316	33.215	20.136	0	0	1.831	107.567
Gerealiseerd resultaat							
Reserve nader te bestemmen rekeningresultaat	9.212	18.310	0	0	9.212	1.831	18.310
Totaal inclusief resultaat na bestemming	105.528	53.301	24.932	9.212	9.212	1.831	152.420

Toelichting eigen vermogen

Hieronder wordt per reserve de aard en reden en de toevoegingen en onttrekkingen groter dan € 100.000 toegelicht.

Algemene reserve

Deze reserve is ingesteld om incidentele tegenvallers op te vangen en het afdekken van financiële risico's. Met andere woorden: de algemene reserve is een financiële buffer.

Toevoegingen

- Het rekeningresultaat 2024 van € 9,212 miljoen is in de Algemene reserve gestort;
- Voor het verbeteren van het financieel beeld is € 275.000 in de Algemene reserve gestort;
- Restant afdracht voormalige Grex Zevenhuis € 1,5 miljoen in de Algemene reserve gestort.

Onttrekkingen

- Bij het vaststellen van de jaarstukken 2024 besloot de gemeenteraad om € 3,868 miljoen te storten in de reserve Diverse incidentele bestemmingen ter dekking van de resultaatbestemmingen 2024. Dat was onder andere € 200.000 voor groot onderhoud gebouwen, € 571.000 voor afhandeling Toeslagenaffaire, € 368.000 voor het baggeren van het havengebied Hoorn en € 523.000 voor PMD vergoedingen 2024. Zie voor de overige resultaatbestemming de jaarstukken 2024.
- Bij de Kadernota 2025 is besloten om voor de reset van subsidies is een bedrag van € 109.000 te onttrekken uit de Algemene reserve.

Overige bestemmingsreserves

Reserve Diverse incidentele bestemmingen

Het doel van deze reserve is het dekken van kosten voor diverse projecten. Om de algemene reserve “zuiver” te houden zijn alle toekomstige claims op de algemene reserve overgeheveld naar deze reserve.

Toevoegingen

- bij het vaststellen van de jaarstukken 2024 besloot de gemeenteraad om € 3,868 miljoen in deze reserve te storten ter dekking van de resultaatbestemmingen 2024;
- via de najaarsbijstelling 2025 is besloten om € 2.600.000 voor de vrijval van kapitaallasten in de reserve incidentele bestemmingen te storten;
- het surplus van de Specifieke uitkering Oekraïne 2025 ad € 1.500.000 is gestort in deze reserve;
- bij de kadernota 2025 is besloten om € 330.000 voor de heroverweging van subsidies toe te voegen;
- bij de resultaatbestemmingen 2024 is besloten om € 523.000 inzake PMD vergoeding te storten in deze reserve;
- via de Meicirculaire is ontvangen voor versterking ondersteuning wijkteams € 206.000 en € 114.000 voor een robuust rechtsbeschermingssysteem. Dit geld is in deze reserve gestort;
- diverse financieel kleinere onderwerpen.

Onttrekkingen

In 2025 is deze reserve onder andere ingezet voor:

- er was geld in deze reserve gereserveerd voor de traineepool. Dat onderwerp is bij de beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond geschrapt. Daarom is het bedrag van de traineepool (€ 740.000) uit de reserve onttrokken;
- voor de Reserve duurzaamheid is € 537.000 onttrokken;
- bij de jaarrekening 2024 is besloten om € 571.000 over te hevelen voor de steun slachtoffers toeslagenaffaire;
- onttrekking naar de reserve kapitaallasten voor € 197.000 voor de kapitaallasten LBK en inbraaksignaleringsinstallatie van het Westfries Archief.
- Voor het baggeren van het Havengebied is € 127.500 onttrokken;

- voor groot onderhoud gebouwen is € 200.000 onttrokken;
- voor het programma omgevingswet is € 228.000 onttrokken;
- onttrekking voor de dekking uitbreiding formatie voor € 215.000;
- diverse financieel kleinere onderwerpen.

Reserve parkeren

Het doel van deze reserve is egalisatie van de parkeerexploitatie.

Toevoegingen

- Het saldo van het product parkeren van € 4,657 miljoen is in deze reserve gestort;
- Extra storting van € 725.000 als compensatie parkeren voor realisatie parkeergarage Poort van Hoorn.

Onttrekkingen

In 2025 is deze reserve onder andere ingezet voor:

- Vrijval ten gunste van het resultaat, € 1.171.000;
- Storting in de reserve Poort van Hoorn voor een bedrag van € 620.000;
- Digitale handhaving, € 210.000;
- Overhead parkeren € 395.000;
- Effect uitstel parkeergarage € 725.000;
- Extra formatie scanauto € 165.000.

Reserve masterplan hoofdinfrastructuur

Het doel van deze reserve is dekking van alle lasten en baten die voortvloeien uit het Masterplan Hoofdinfrastructuur. Er zijn in 2025 geen mutaties groter dan € 100.000.

Reserve Poort van Hoorn

Het doel van deze reserve is het dekken van de kosten van parkeer-gerelateerde en infrastructurele ontwikkelingen uit het project Poort van Hoorn.

Toevoegingen

- Er is een buffer in de reserve gestort van € 4 miljoen als cofinanciering voor de ontsluitingsweg;
- Vanuit de reserve parkeren is € 620.000 gestort voor de Poort van Hoorn;
- Extra storting tlv het resultaat van € 435.000;
- Opbrengst doorverkoop grond Zuidtracé € 107.000.

Onttrekkingen

- Voor de dekking van kapitaallasten is € 245.000 onttrokken;
- Voor de afwaardering van de grond is € 1,346 miljoen onttrokken;
- Voor de bijdrage van de binnenstadstoegang is € 1,078 miljoen onttrokken;
- Er is voor € 119.000 kredietruimte omgezet naar exploitatiebudget.

Reserve beeldende kunst

Het doel van deze reserve is het dekken van aankopen beeldende kunst en het verstrekken van opdrachten in de openbare ruimte en het onderhoud daarvan. Er zijn in 2025 geen mutaties groter dan € 100.000.

Reserve Hervormingsagenda jeugd

Het doel van deze reserve is het dekken van de aanloopkosten bij de maatregelen voor de hervormingsagenda. De reserve wordt gemaximeerd op een bedrag van € 3,389 miljoen.

Toevoegingen

De compensatie 2023 en 2024 vanuit het Rijk van € 3,389 miljoen is toegevoegd aan deze reserve.

Reserve welzijnsvoorzieningen Bangert en Oosterpolder

Deze reserve is ingesteld voor het realiseren van een adequaat voorzieningenniveau in de wijk Bangert en Oosterpolder.

Toevoegingen

- Er wordt jaarlijks een bedrag gestort om te voorkomen dat de reserve negatief wordt. In 2025 is deze storting € 160.000;
- Voor toekomstig onderhoud aan openbare basisschool Socrates is € 152.000 gestort.

Onttrekkingen

Voor dekking van kapitaallasten van het multifunctioneel gebouw de Kreek is € 420.000 onttrokken.

Reserve kunstijsbaan

Deze reserve is ingesteld voor het dekken van kapitaallasten van de kunstijsbaan.

Onttrekkingen

- Voor dekking van kapitaallasten van de kunstijsbaan is € 138.000 onttrokken.

Reserve kapitaallasten investeringen

Deze reserve is ingesteld voor het dekken van kapitaallasten van investeringen.

Toevoegingen

- Storting activa voor een bedrag van € 197.000.

Onttrekkingen

- Aan deze reserve worden jaarlijks de kapitaallasten van een aantal investering onttrokken. In 2025 in totaal € 314.000, voor onder andere semi permanente voorzieningen Bangert en Oosterpolder, uitbreiding lokalen de Wingerd, Software en data 2018 en Infrastructuur en hardware 2018.

Reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO

Deze reserve is ingesteld voor het dekken van kapitaallasten van vervangingsinvesteringen in onderwijshuisvesting primair onderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs.

Toevoegingen

- Voor de financiering van het uitvoeringsplan onderwijshuisvesting Hoorn PO en (V)SO wordt jaarlijks een bedrag in deze reserve gestort.

Onttrekkingen

- Aan deze reserve worden jaarlijks de kapitaallasten van een aantal investering onttrokken waaronder nieuwbouw Spinaker.

Reserve Uitvoering Kansen voor de Kersenboogerd

Deze reserve is ingesteld voor het jaarlijks egaliseren van de kapitaallasten horende bij de uitvoeringskredieten.

Toevoeging

- Storting in de reserve van € 101.375 door uitgestelde uitvoering.

Reserve Rente egalisatie

Deze reserve is bij de Najaarsbijstelling 2025 ingesteld om toekomstige rente-effecten op te vangen. De reserve wordt gemaximeerd op € 5 miljoen.

Toevoeging

- De raad besloot bij de Najaarsbijstelling om € 1,0 miljoen in deze reserve te storten.

Reserve Stimulering lokale economie

Deze reserve is ingesteld om middelen bedoeld voor economische zaken en arbeidsmarkt meerjarig te alloceren zonder dat ze terugvloeien naar de algemene middelen.

Toevoeging

- Bij de begroting 2024 is besloten om tot en met 2026 jaarlijks € 120.000 vanuit de Algemene reserve te storten ter dekking van de stimulering lokale economie.

Reserve Oostereiland

Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van het Oostereiland te dekken.

Toevoegingen

- Om de reserve op peil te houden, wordt jaarlijks een bedrag gestort. In 2025 is dat € 109.000;
- De huuropbrengst van de Botterwerf, kantoren en parkeren is gestort in deze reserve, in totaal € 321.000.

Onttrekkingen

- Voor dekking van kapitaallasten van diverse investeringen (zoals aankoop Oostereiland en inrichting openbare ruimte) is € 394.000 onttrokken.
- Voor dekking van exploitatielasten van het Oostereiland is € 147.000 onttrokken.

Reserve stimuleringsmaatregelen duurzaamheid

Deze reserve is ingesteld ter dekking van het programma duurzame stad.

Toevoegingen

- De storting in de reserve voor een bedrag ad € 536.000 is bij de jaarrekening 2024 per abuis bij de reserve Diverse incidentele

bestemming terecht gekomen. In 2025 is dit bedrag gecorrigeerd naar deze reserve.

- Voor het programma energietransitie is € 500.000 gestort in de reserve.

Reserve riolering

Deze reserve is ingesteld voor het egaliseren van de kosten voor rioolbeheer en de inkomsten uit rioolheffing. Aan de reserve wordt jaarlijks het exploitatiesaldo toegevoegd of onttrokken.

- In 2025 is er € 179.000 onttrokken.

Reserve Westfries Museum

Deze reserve is ingesteld om de exploitatie van het Westfries Museum te egaliseren. Er zijn in 2025 geen mutaties groter dan € 100.000.

Reserve beschermd wonen en MO/VB/OGGz

Deze reserve is ingesteld om voor- en nadelen te egaliseren op beschermd wonen en maatschappelijke opvang, verslavingsbeleid en openbare geestelijke gezondheidszorg (MO/VB/OGGZ). Hoorn voert deze taken als centrumgemeente uit namens de regiogemeenten in Westfriesland.

Toevoegingen

- Het niet bestede geld voor kwetsbare inwoners is € 1,906 miljoen. Dit bedrag is aan de reserve toegevoegd.

Onttrekkingen

- Conform afspraken wordt het saldo van de reserve afgebouwd. In 2025 is € 1,906 miljoen onttrokken aan deze reserve en teruggestort aan regiogemeenten (inclusief Hoorn).

Reserve 40-60 regeling sport

Het doel van deze reserve is het dekken van kosten die voortvloeien uit de 40-60 regeling sport. Er zijn in 2025 geen mutaties groter dan € 100.000.

Algemene bedrijfsreserve grondzaken

Het doel van deze reserve is het opvangen van eventuele onvoorziene verliezen op korte en middellange termijn.

Toevoegingen

- Voor Bangert en Oosterpolder is een tussentijdse winst genomen van € 730.000, wat in de reserve is gestort;
- Exploitatie resultaat van € 269.000.

Onttrekkingen

- Er is een dotatie gedaan aan de verliesdotatie GREX stationsgebied voor € 4,7 miljoen.
- Bij de najaarsbijstelling is besloten om de restant afdracht Zevenhuis van € 1,5 miljoen te onttrekken.

Egalisatiereserve plankosten voor grondexploitaties

Deze reserve is ingesteld om de schommelingen van de plankosten voor de grondexploitaties op te kunnen vangen. Als in een bepaald jaar dan meer of minder plankosten worden gemaakt, wordt dit verrekend met de egalisatiereserve.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd wanneer de volgende situaties zich voordoen:

Toevoegingen

Er zijn in 2025 geen toevoegingen groter dan € 100.000.

Onttrekkingen

- In 2025 is er een negatief resultaat op plankosten voor € 131.000. Dit wordt onttrokken uit de reserve;
- Vrijval reserve plankosten 2025 voor € 1,192 miljoen.

Reserve bedrijfsvoering/afdelingsreserves

De reserve bedrijfsvoering is ingesteld voor het dekken van personeel gerelateerde kosten en incidentele mee- en tegenvallers in de bedrijfsvoering.

Er zijn in 2025 zijn de afdelingsreserves opgeheven en is het bedrag van deze reserve gestort in de domeinreserves.

Egalisatiereserve Sint Pietershof

De egalisatiereserve Sint Pietershof is ingesteld voor egalisatie van de exploitatie van het Sint Pietershof. Deze reserve is niet bij de gemeente belegd.

Er zijn in 2025 geen mutaties groter dan € 100.000.

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's voor bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;

- kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;
- de bijdrage aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven.

Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen vanuit de EU en overheid.

De verplichtingen hangen samen met gebeurtenissen of situaties in of voor het lopende jaar, die kosten met zich meebrengen.

Het verloop van de voorzieningen in 2025 is hieronder weergegeven. In de kolom 'vrijval' zijn de bedragen opgenomen die in 2024 ten gunste van resultaat zijn vrijgevallen. Alle aanwendungen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. Onder de tabel worden de aard en reden van elke voorziening en de mutaties toegelicht.

tabel 138 verloopoverzicht voorzieningen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2025
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorziening wet Appa	3.443	0	0	111	3.332
Voorziening Verlofsparen	267	136	0	0	403
Voorziening verliesgevende complexen grondexploitatie	12.272	3.770	0	0	16.042
Subtotaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	15.982	3.906	0	111	19.777
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is (art. 44 lid 2 BBV)					
Voorziening legaten	18	0	0	0	18
Voorziening reclamebelasting	150	947	930	0	167
Voorziening Le Cocq d'Armandville-Planckenfonds	1.533	0	30	0	1.503
Voorziening revitalisering bedrijventerreinen	278	0	0	0	278
Voorziening bomenfonds	0	11	0	0	11
Subtotaal	1.979	947	960	0	1.977

	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2025
Voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven					
Voorziening riolering	9.926	3.249	5.933	0	7.242
Subtotaal	9.926	3.249	5.933	0	7.242
Totaal	27.887	8.102	6.893	111	28.996

Toelichting voorzieningen

Hieronder wordt de aard en reden van de voorzieningen toegelicht. Verder worden de mutaties groter dan € 100.000 toegelicht.

Voorziening wet Appa

Deze voorziening is ingesteld om een volwaardig pensioenfonds voor (oud)wethouders uit te kunnen voeren.

- In 2025 is € 111.000 onttrokken voor pensioenuitkeringen.

Voorziening verlofsparen

Volgens de BBV is het verplicht om een voorziening te hebben waarin rekening wordt gehouden met het saldo van verlofsparen van medewerkers.

- In 2025 is € 136.000 gestort om de voorziening op peil te hebben.

Voorziening verliesgevende complexen grondexploitatie

Volgens het BBV is het verplicht om een voorziening voor verliesgevende grondexploitatie onder de voorzieningen te presenteren voor het deel dat de voorziening voor een negatieve boekwaarde van de grondexploitatie zorgt.

- In 2025 is de boekwaarde Stationsgebied Noord en Zuid € 3.335.000.000. Voor een bedrag van € 19.377.0000 is een

voorziening gevormd. Hiervan is € 16.042.000 onder de voorzieningen opgenomen. Voor een verdere toelichting op de grondexploitatie zie onder voorraden.

Voorziening legaten

Deze voorziening is ingesteld voor het beleggen van aanvaarde schenkingen. Er zijn in 2025 geen mutaties.

Voorziening reclamebelasting

Bedrijven in Hoorn betalen reclamebelasting. De inkomsten uit deze belastingheffing worden gestort in deze voorziening. Uit de voorziening worden uitgaven gedaan om de lokale economie te stimuleren.

Toevoegingen

- In 2025 is vanuit de opbrengst reclamebelasting € 947.000 gestort in deze voorziening. Dit bedrag is bestemd voor de Stichting Lokaal Ondernemersfonds (LOF).

Aanwending

- Op basis van de aanvraag van de Stichting LOF wordt het geld jaarlijks uitgekeerd. In 2025 is € 930.000 overgemaakt naar de stichting.

Voorziening Le Cocq d'Armandville-Planckenfonds

Deze voorziening is ingesteld voor het ontvangen legaat van de heer Le Cocq d'Armandville. Het geld wordt gebruikt voor versterking, renovatie en presentatie van de collectie van het Westfries Museum. In 2025 zijn er geen mutaties groter dan € 100.000.

Voorziening revitalisering bedrijventerreinen

Deze voorziening is ingesteld voor herstructurering of revitalisering van bestaande bedrijventerreinen. Per verkochte m2 bouwgrond wordt € 1 aan deze voorziening toegevoegd. In 2025 zijn er geen mutaties groter dan € 100.000.

Voorziening bomenfonds

In 2025 zijn er geen mutaties groter dan € 100.000.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

De vaste schulden zijn onderverdeeld in obligatieleningen, onderhandse leningen, door derden belegde gelden, waarborgsommen en vooruit

Voorziening riolering

Het doel van deze voorziening is het dekken van toekomstige investeringen in rioleringen.

Toevoegingen

- In aansluiting op het gemeentelijk rioleringsplan is € 3,249 miljoen gestort in deze voorziening.

Aanwending

- In 2025 is € 5,933 miljoen gebruikt als dekking van investeringen riolering 2025.

ontvangen bedragen met een rente typische looptijd van één jaar of langer. In onderstaand overzicht staat het verloop van de vaste schulden in 2025.

tabel 139 verloopoverzicht vaste schulden (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2024	Vermeerdering	Aflossing	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2025
Onderhandse leningen					
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	152.942	0	6.885	0	146.057
Subtotaal onderhandse leningen	152.942	0	6.885	0	146.057
Waarborgsommen					
Waarborgsommen	127	103	11	0	219

	Boekwaarde 31-12-2024	Vermeerdering	Aflossing	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2025
Subtotaal waarborgsommen	127	103	11	0	219
Totaal	153.069	103	6.896	0	146.276

De totale rentelast voor de vaste schulden is in 2025 € 2,9 miljoen.

De bedragen voor rente en aflossingen voor 2025 zijn:

- Eigen financiering: aflossing € 6,5 miljoen en rente € 1,3 miljoen.
- Leningen voor woningbouw: aflossing € 0,4 miljoen en rente € 1,6 miljoen.

De aflossingen en rente van leningen voor woningbouw worden bij Intermaris in rekening gebracht.

De leningen waarover risico wordt gelopen, worden als volgt gerangschikt:

tabel 140 overzicht leningen met risico (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Omschrijving	Restant schuld	Gemiddeld percentage
Looptijd van 1 t/m 5 jaar	0	0
Looptijd langer dan 5 jaar	113.388	1,1
Totaal	113.388	1,1

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd van één jaar of korter

De in de balans opgenomen netto vlottende schulden zijn als volgt gespecificeerd:

tabel 141 netto vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Overige kasgeldleningen	20.000	20.000
Overige schulden	6.243	13.522
Totaal	26.243	33.522

Overlopende passiva

Overlopende passiva bestaan uit vooruit ontvangen of nog te betalen bedragen. In onderstaande tabel staat het verloop van de overlopende passiva.

tabel 142 overlopende passiva (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	23.539	10.632
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van:		
• het Rijk	68.362	47.047
• overige Nederlandse overheidslichamen	734	7.302
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.776	6.885
Totaal	94.412	71.866

Specificatie ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen

In onderstaande tabel is de balanspost 'de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen' gespecificeerd.

tabel 143 specificatie ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2024	Presentatie correctie	Toevoegingen	Vrijgefallen be- dragen of terug- betalingen	Boekwaarde 31-12-2025
Vooruit ontvangen van het rijk					
Onderwijsachterstandenbeleid 2024	1.203			1.203	0
Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	439			322	118
Terugbetaling 2025 (OAB, onderwijs achterstanden beleid)	0		1.835		1.835
Terugbetaling 2023 (OAB)	0	640		640	0
Regionale meld- en coördinatiefunctie (RMC) voortijdig schoolverlaten (vsv) – regeling voor de jaren 2017 t/m 2020	435			43	392
Regeling specifieke uitkering extra financiële middelen RMC-functie	94			72	22
Regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten – regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2024	8			4	4
SPUK regionale maatregelen 2020 – 2024	155		381		536
SPUK verkeersveiligheid 2022 – 2023	183				183
Woningbouw impuls Poort van Hoorn	0	7.004		376	6.628
Ventilatie in scholen	150			150	0
Uitbreiding woonwagenlocatie Zomervaat	50				50
Regeling huisvesting aandachtsgroepen: Wonen op West	200			100	100
Regeling huisvesting aandachtsgroepen: studenten	0		243	0	243
Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur	207			181	26
Verbouwing Westfries Museum	1.085				1.085
SPUK Startbouwimpuls	3.374			1.941	1.433
SPUK Wet Inburgering 2021-jaar 2024	1.518		1.522	1.748	1.292
SPUK Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) 2023	0	455			455

	Boekwaarde 31-12-2024	Presentatie correctie	Toevoegingen	Vrijgevallen be- dragen of terug- betalingen	Boekwaarde 31-12-2025
SPUK GALA 2024	203				203
SPUK GALA 2025	0		151		151
SPUK IZA (Integraal Zorg Akkoord) 2023	4.807				4.807
SPUK IZA 2024	2.444		142		2.587
SPUK preventieakkoord	23			23	0
SPUK toeslagenaffaire	0	485			485
Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï	193				193
SPUK Domein-overstijgend samenwerken (DOS) integraal gezinsteam	276				276
SPUK DOS - integraal gezinsteam	0		937	422	515
Provinciale subsidie aanleg bruggen	1.420				1.420
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) regeling 2023	0			-243	243
SPUK Preventie met gezag	207		500	216	491
462546 IENW/BSK-2023/377981 Woningbouwimpuls	5				5
462571 IENW/BSK-2024/377981 5000006551 2000273347 Woningbouwimpuls Poort van Hoorn	23.287	0	0	0	23.287
Versterken vrijwilligerswerk na Corona	7			7	0
Bovenregionaal Expertisenetwerk Jeugd Noord-Holland (BEN NH): toetsing kwali- teit pleegzorg en gezinshuizen	0		128	0	128
BEN NH: Leren en ontwikkelen Regionaal Expertise Team (RET)	0		30	17	13
SPUK Doorstroomlocaties 2025 - 2026	0		148	68	80
SPUK aanpak energiearmoede 2022	956			119	837
Nationale isolatie aanpak 2023	736		1.347	1.486	597
Nationale isolatie aanpak 2024	1.841	0	0	0	1.841
Klimaatgelden Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	1.545	0	3.609	1.562	3.592

	Boekwaarde 31-12-2024	Presentatie correctie	Toevoegingen	Vrijgefallen be- dragen of terug- betalingen	Boekwaarde 31-12-2025
Woningbouw op Korte Termijn (WOKT) bijdrage IENW BSK-2025/263874	0		12.193		12.193
Afrekening PGB SVB 2025	0		17		17
Subtotaal vooruitontvangen van het rijk	47.046	8.591	23.183	10.458	68.362
Vooruitontvangen overige Nederlandse lichamen					
Provincie					
Woningbouw impuls Poort van Hoorn	7.004	-7.004	0	0	0
Versterken vrijwilligerswerk na Corona	7	-7			
Subsidie geluisanering	39				39
Huisvesting buitenlandse werknemers	5				5
Provinciale subsidie 1866273/1884485	70		90	91	69
Versnellen realisatie E-Infra en onderzoeken slimmer energieoplossingen gemeente Hoorn	30		30		60
Versnelling natuurinclusief isoleren	0		172	152	20
VO De Bussel	0		444		444
Vergroenen d' Oude Veiling	0		6		6
Bestuurlijke interventie team West-Friesland	0		80	25	55
St. Nationaal Restauratiefonds					
BRIM subsidie Statenoort	119		5	115	8
Gemeente Alkmaar					
MDA++	28		0	0	28
Subtotaal vooruit ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	7.302	-7.011	8264	383	734
Totaal	54.348	1.580	24.010	10.842	69.096

Waarborgen en garanties

In onderstaande tabel is het in de balans opgenomen bedrag voor borgstellingen of garantstelling aan natuurlijke en rechtspersonen is als volgt gespecificeerd.

tabel 144 waarborgen en garanties (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Garantstelling 100%	80.890	100%	72.013	55.705
Garantstelling woningbouw 50%	0	50%	406	406
Totaal	80.890		72.419	56.111

Het genoemde bedrag voor wat betreft de garantstellingen 50% op het gebied van woningbouw is volgens de oude regeling gemeentegaranties voor aankoop of verbouw van woningen. De garantstelling wordt door de landelijke Stichting Nationale Hypotheek Garantie gedaan. Het risico voor deze

garantstellingen is minimaal vanwege de waardeinstijgingen van de woningen. In 2025 zijn geen aanspraken wegens de verleende borg- en garantstellingen uitbetaald.

Waarborgfonds Sociale Woningbouw

Voor de financiering van diensten van algemeen economisch belang (DAEB) kan een woningcorporatie leningen bij een bank aantrekken die worden geborgd door de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Door deze borging kan de bank een lagere rente in rekening brengen. De borgstelling is mogelijk omdat het rijk en gemeenten garant staat voor het WSW.

Mocht een corporatie niet in staat zijn om geborgde leningen af te lossen, dan zijn er afspraken over de betaling via het WSW. Borging vindt plaats in 3 schillen:

- In eerste instantie wordt een beroep gedaan op eigen tegoeden van het WSW;

- Vervolgens kan het WSW een bedrag innen bij de corporaties die deelnemen aan WSW;
- Pas wanneer dat niet voldoende is, verstrekken de staat (50%) en gemeenten (50%) als achtervang op basis van achtervangovereenkomsten renteloze geldleningen aan WSW. De kans dat de gemeenten op grond van de achtervangovereenkomst aangesproken worden om renteloze leningen te verschaffen, is klein.

In 2021 is een nieuwe generieke achtervangovereenkomst tussen WSW en iedere deelnemende gemeente gesloten. Belangrijk voor het risico van gemeenten is de gewijzigde verdeelsleutel. Waar achtervang van een lening voorheen aan een individuele gemeente was gekoppeld, wordt onder de nieuwe achtervangovereenkomst de achtervang verdeeld naar rato van

de marktwaarde van de DAEB registergoederen in de betreffende gemeente. In onderstaande tabel staat een overzicht van de leningen waarvoor de gemeente Hoorn een achtervangpositie heeft, met de maximaal opneembare hoofdsommen.

tabel 145 Overzicht leningen Stichting WSW (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Schuldrestant 31-12-2025	Schuldrestant 31-12-2024
Intermaris	389.260	366.731
Woonzorg Nederland	12.356	11.106
Woonstichting het Grootslag	6.777	6.161
Wooncompagnie	316	239
Totaal	408.709	384.237

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

In de balans zijn langlopende verplichtingen, zoals huur en lease, niet opgenomen. In onderstaand overzicht staan de belangrijkste verplichtingen.

tabel 146 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen (bedragen in €)

Omschrijving verplichting	Ingangsdatum contract	Einddatum con- tract	Maximale eind- datum	Contractwaarde ex. btw
Aanleg 3 bruggen opgangen Westerdijk 2023-2025	14-11-2023	1-6-2026	1-6-2026	263.920,00
Aannemingsovereenkomst Vervangen riolering Hoorn Noord, deel H02	22-11-2024	1-10-2026		6.404.084,61
Aannemingsovereenkomst Vervangen riolering Hoorn Noord, deel H04	22-11-2024	31-12-2026	31-12-2026	6.500.000,00
Aanschaf scansysteem incl. scansoftware 2024-2032	1-9-2024	31-8-2029	31-8-2032	477.900,20
Aansprakelijkheidsverzekering 2023-2027	1-1-2023	31-12-2026	31-12-2027	474.000,00
Accountantsdiensten 2024-2029	1-7-2024	30-6-2027	30-6-2029	555.000,00
Applicatie Meedoenbudget 2024 ev (HoornPas)	1-1-2024	31-12-2026		324.319,80

Omschrijving verplichting	Ingangsdatum contract	Einddatum contract	Maximale einddatum	Contractwaarde ex. btw
B1 en Z-route (inburgering) 2022-2026	1-1-2022	31-12-2026	31-12-2026	Raamovereenkomst
Beheer en exploitatie zwembaden en ijsbaan	18-9-2016	18-9-2026	18-9-2026	9.618.350,00
Beheer- en servicediensten opvanglocaties 2024-2027	1-4-2024	31-12-2027	31-12-2027	1.400.000,00
Beheer Parkeergarages 2021-2026	1-9-2021	31-8-2026	31-8-2026	612.000,00
Belastingstelsel 2018 ev	1-1-2018	31-12-2026	31-12-2099	520.000,00
Beveiliging opvanglocaties 2024-2027	1-4-2024	31-12-2027	31-12-2027	1.700.000,00
Beveiligingsdiensten 2021-2027	1-7-2021	30-6-2026	30-6-2027	240.000,00
Bezorging Waardedocumenten 2026-2033	1-3-2026	31-12-2029		262.885,00
Bloembollen 2024-2029	15-4-2024	14-3-2026	14-3-2029	260.000,00
Bomen 2024-2029	15-4-2024	14-3-2028	14-3-2029	750.000,00
Bouwteamaannemer Westfries Museum 2024-2027	1-12-2024	1-4-2027	1-4-2027	20.231.847,75
Briefadreshouderschap 2023-2026	1-1-2023	31-12-2026	31-12-2026	240.000,00
Cameratoezicht gemeente Hoorn en Alkmaar	1-1-2020	31-12-2026		420.000,00
Collectieve Isolatieaanpak 2024-2026	5-2-2024	31-12-2026	31-12-2026	2.668.600,00
Compensatiemaatregelen (pre-)Soortenmanagementplan 2025-2029	29-10-2025	28-10-2029		907.087,00
Dak inspecties en onderhoud 2024-2028	1-8-2024	30-6-2028	30-6-2028	520.000,00
Depot Westfries Museum 2023-2032	1-2-2023	31-3-2032	31-3-2032	1.300.000,00
Digitale Bewegwijzering Parkeren (PRIS) 2023-2035	25-10-2023	31-12-2027	31-12-2033	631.821,00
Duurzaam Wagenpark: Bestelbussen 2025-2029	6-2-2025	5-2-2029		400.000,00
Duurzaam Wagenpark: Chassis Cabine type A 2025-2029	6-2-2025	5-2-2029		2.900.000,00
Duurzaam Wagenpark: Combi's 2025-2029	10-2-2025	9-2-2029		500.000,00
Duurzaam Wagenpark: Personenauto's 2025-2029	10-2-2025	9-2-2029		600.000,00
E&W installateur t.b.v. bouwteam renovatie stadhuis 2022-2026	14-1-2022	31-12-2026	31-12-2026	7.350.000,00
EAS 2019 ev	1-8-2019	31-7-2027		1.681.736,80
Eigendommenverzekering 2022 ev	1-1-2022	31-12-2026		2.200.000,00

Omschrijving verplichting	Ingangsdatum contract	Einddatum contract	Maximale eind-datum	Contractwaarde ex. btw
End User Devices 2026-2029	1-1-2026	31-12-2027	31-12-2029	1.725.000,00
Food en Non-Food 2023-2026	1-10-2023	1-3-2026		240.000,00
Gas en elektra 2019 ev	1-1-2019	31-12-2026	31-12-2099	6.000.000,00
Groenonderhoud bedrijventerreinen 2024-2029	1-1-2024	31-12-2027	31-12-2029	760.000,00
GT Mobiele Communicatie 3 2023-2029	19-7-2023	18-7-2026	18-7-2029	Raamovereenkomst
IKEC adviseren en bouwbegeleiding Nieuwe Steen 9 2019-2025	6-3-2019	30-6-2026	30-6-2026	300.000,00
Ingenieursdiensten SO VO DO UO stations- en winkelgebied Kersenboogerd	21-11-2024	31-12-2026	31-12-2026	300.000,00
Inhuur Flexibele Arbeidskrachten (Intermediair Dienstverlener) 2023-2027	1-10-2023	1-10-2026	1-10-2027	26.242.672,00
Inhuur Payrollmedewerkers 2024-2028	1-2-2024	31-1-2027	31-1-2028	280.070,00
Inhuur Uitzendkrachten 2024-2028	1-2-2024	31-1-2027	31-1-2028	1.186.714,05
Inhuur Uitzendkrachten 2024-2028	1-2-2024	31-1-2027	31-1-2028	1.219.000,00
Inspectie, onderhoud en aanschaf sportinventaris 2024-2026	1-1-2020	31-12-2026	31-12-2026	300.000,00
Installatiedeskundige 2026-2029	1-1-2026	31-12-2026	31-12-2029	400.000,00
Inzet stadstoegang 2026-2028	6-2-2026	31-12-2028	31-12-2028	350.000,00
Jeugd- en gezinswerkers in het voortgezet onderwijs 2023-2027	1-9-2023	1-6-2027		1.950.000,00
Juridische Dienstverlening 2025-2029	2-7-2025	17-8-2029		272.160,00
KCS Zaaksysteem 2020 ev	1-1-2020	31-12-2026		321.660,00
Knippen van de hagen 2025-2031	1-3-2025	28-2-2029	28-2-2030	900.321,00
Leerlingvolgsysteem Doorstroompunt regio West-Friesland	15-7-2025	14-7-2028	14-7-2035	247.500,00
Levering betonstraatstenen a-e	1-1-2022	31-12-2027	31-12-2027	246.751,01
Levering en onderhoud parkeerautomaten 2014-2030	1-9-2014	1-9-2028	1-9-2030	889.079,50
Levering Food en Non-Food Artikelen 2026-2030	1-3-2026	28-2-2030		760.000,00
Levering gebakken stenen	1-1-2022	31-12-2027	31-12-2027	388.312,64
Levering PE/PVC en putten	16-5-2023	1-2-2026	31-12-2026	435.136,32
Levering veegmachines 2024-2029	23-10-2024	23-10-2027	23-10-2029	492.100,00

Omschrijving verplichting	Ingangsdatum contract	Einddatum contract	Maximale eind-datum	Contractwaarde ex. btw
Levering, installatie, implementatie en diensten ICT prestatie 2024-2029	1-5-2024	1-5-2029	1-5-2029	Raamovereenkomst
Maaien bloemrijk gras 2024-2029	26-3-2024	26-3-2029	26-3-2029	990.000,00
Maaiwerkzaamheden IJmeer en Markermeer 2022-2025	1-5-2022	1-2-2026	1-2-2026	700.000,00
Meubilair stadhuis 2024-2026	1-2-2024	14-8-2026	1-8-2026	650.000,00
Monitoring uitvoeringsprojecten 2025-2031	10-2-2025	9-2-2027	9-2-2026	1.000.000,00
Museum Stoomtram aanpassen spoorbundels en loods	19-6-2025	1-7-2033	30-6-2034	3.299.950,00
Nationaal Isolatieprogramma	1-2-2026	31-1-2030	31-1-2030	1.531.852,00
NCV (Nood Communicatie Verbinding) Mobiel doorschakelen 2023-2028	12-5-2023	12-5-2028	12-5-2028	Raamovereenkomst
Nieuwbouw IKEC 2023-2026	15-11-2023	31-12-2026	31-12-2026	22.000.000,00
Onderhoud gebouwgebonden installaties 2019-2028	1-12-2018	31-12-2026	31-12-2028	440.000,00
Onderhoud gebouwgebonden installaties stadhuis 2025-2028	1-1-2025	31-12-2028		657.743,16
Onderhoud Financiële systeem 2019 ev	1-1-2019	31-12-2026		Raamovereenkomst
Onderhoud openbare verlichting 2025	12-11-2024	31-3-2026	31-3-2026	634.000,00
Onderhoudsovereenkomst Apparatuur parkeergarages 2021-2031	1-4-2021	31-3-2027	31-12-2031	337.280,00
Onderwijsroute 2022-2028	1-7-2022	1-7-2027	1-7-2027	Raamovereenkomst
Onderzoek evaluatie beschikkingen jeugdhulp	20-4-2023	31-12-2026		Raamovereenkomst
OneGov cloudversie 2023 ev	8-6-2023	31-12-2026		256.202,07
Outsourcing ICT diensten 2021-2032	1-9-2021	30-6-2026	30-6-2032	14.500.000,00
Plantmateriaal 2024-2029	15-4-2024	14-3-2027	14-3-2029	302.850,00
Postbezorging 2024-2030	1-3-2024	31-12-2026	31-12-2030	650.000,00
Printservices Belastingdocumenten 2024-2028	1-7-2024	30-6-2026	30-6-2028	450.000,00
Promotie Beleef Westfriesland 2025-2029	16-6-2025	15-6-2027		372.500,00
Raamovereenkomst Calamiteitendienst Verkeersregelinstallaties 2024-2026	1-2-2024	31-1-2027	31-1-2028	300.000,00
RCA-onderhoudsbestek 2022-2025	1-1-2022	30-4-2026	30-4-2026	900.000,00
Realisatie 'Familie van Bruggen' Stadsstrand 2014-2025	1-1-2014	31-7-2026	31-7-2026	5.000.000,00

Omschrijving verplichting	Ingangsdatum contract	Einddatum contract	Maximale eind-datum	Contractwaarde ex. btw
Realisatie werkzaamheden Stadsstrand 2014-2025	1-1-2014	31-7-2026	31-7-2026	10.000.000,00
Reinigen civiele (monumentale) kunstwerken 2024-2027	1-1-2024	31-12-2026	31-12-2027	320.000,00
Reinigen en inspecteren riolen 2024-2027	1-2-2024	31-12-2027	31-12-2027	Raamovereenkomst
Reinigen kolken en lijngoten 2024-2027	20-3-2024	31-12-2026	31-12-2027	932.701,74
Route gebonden vervoer Westfriesland 2023-2030	1-8-2023	31-7-2028	31-7-2030	30.500.000,00
Schoffelonderhoud 2025-2031	17-3-2025	28-2-2029	28-2-2031	1.703.232,48
Schoonmaak 2022-2028	1-11-2022	31-10-2026	31-10-2028	3.233.810,00
Schoonmaak en beheer Sportaccommodatie De Opgang 2021-2031	21-8-2021	5-7-2026	15-7-2031	1.100.000,00
Schoonmaak en beheer Sporthal Zwaag 2021-2031	21-8-2021	5-7-2026	15-7-2031	600.000,00
Schoonmaak sport- en schoollocaties 2025-2031	27-10-2025	26-10-2027	26-10-2031	900.000,00
Schoonmaak, beheer, onderhoud en exploitatie IKC/MFA De Kreek 2022-2032	15-8-2022	14-8-2027	15-8-2032	6.495.553,00
Schuldhelpverlening particulieren	1-4-2018	31-3-2026		Raamovereenkomst
Softwarebroker 2022 - 2026	1-3-2022	28-2-2026	28-2-2026	8.000.000,00
Soortenmanagementplan 2025-2028	12-3-2025	11-3-2027		506.055,00
Speel- en sportvoorzieningen 2024-2027	1-2-2024	31-12-2027	31-12-2027	700.000,00
Sportveldonderhoud 2024-2029	26-3-2024	26-3-2029	26-3-2029	360.000,00
Tank- en laadpassen 2025-2028	1-4-2025	31-3-2027	31-3-2029	740.000,00
Excellent as a Service 2026 - 2030	1-1-2026	31-12-2030	31-12-2030	233.292,57
Uitvoeren schuldhelpverlening aan ondernemers 2022-2026	1-1-2022	1-4-2026	31-12-2026	Raamovereenkomst
Valondergronden 2024-2027	1-2-2024	31-12-2027	31-12-2027	400.000,00
Vaste Communicatie 2018-2027	1-2-2018	20-9-2027	20-6-2027	Raamovereenkomst
Verbouw gebouw C	18-12-2025	1-10-2027	31-12-2026	6.822.800,00
Verbouw Westfries Museum	23-6-2025	1-10-2026		15.850.000,00
Vervanging riolering en uitvoeringsbestek buurt 1 PPP 2025-2026	3-11-2025	30-4-2027	28-4-2028	4.989.800,00
Vormgeving en Publicatie Gemeentelijke Advertenties 2026-2031	1-1-2026	31-12-2027		420.000,00

Omschrijving verplichting	Ingangsdatum contract	Einddatum contract	Maximale einddatum	Contractwaarde ex. btw
Vraagafhankelijk vervoer Westfriesland 2023-2030	1-8-2023	31-7-2028	31-7-2030	17.600.000,00
Warme Drankenvoorziening 2024-2032	1-7-2024	30-6-2029	30-6-2032	497.587,85
Website algemene overeenkomst 2019-2027	1-9-2019	31-12-2027		400.000,00
Wonen met ondersteuning 2025-2032	1-1-2025	31-12-2028	31-12-2032	100.000.000,00
Onderzoeken sociaal domein 2025-2028	1-1-2025	31-12-2028		Raamovereenkomst
Zwemlessen A&B 2023-2026	1-1-2023	31-12-2026	1-8-2026	Raamovereenkomst

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 26 november 2025 heeft het algemeen bestuur van Afvalbeheer Westfriesland (ABWF) een principebesluit genomen om over te gaan tot afkoop van het beheer en nazorg van de voormalige vuilstort in Westwoud. Het principebesluit heeft zij naar de deelnemende gemeenten gestuurd om voor 1 maart 2026 te voorzien van een zienswijze. Het algemeen bestuur van ABWF heeft met inachtneming van deze zienswijzen op 22 april 2026 besloten om, onder voorbehoud van vaststelling van de begroting ABWF 2027, akkoord te gaan met het definitieve afkoopvoorstel van Bodemzorg gedateerd 23 maart 2026 voor de overdracht van nazorg en beheer van de voormalige stortplaats te Westwoud voor een periode van 30 jaar (1 januari 2027 t/m 31 december 2056), tegen een afkopsom van € 7,2 miljoen exclusief btw.

De eigen liquiditeit van de GR wordt ingezet en het overige deel wordt vooruitbetaald door de gemeenten en verdeeld op basis van de meest recente bevolkingscijfers. Voor gemeente Hoorn houdt dit in dat in 2026 een eenmalige last verantwoord zal worden van ongeveer EUR 1,8 miljoen.

EMU-saldo

Het EMU-saldo is het jaarsaldo op kasbasis en daarmee anders dan het saldo van baten en lasten. De grootste verschillen doen zich voor bij de investeringen en mutaties in reserves;

- In het kasstelsel worden investeringen in een keer ten laste van het jaarresultaat genomen. In het stelsel van baten en lasten wordt jaarlijks een deel van de lasten genomen op basis van de economische gebruiksduur van de investeringen.
- In het stelsel van baten en lasten zijn de onttrekkingen aan reserves baten en stortingen in reserves lasten in de begroting. Het kasstelsel kent geen mutaties in reserves.

De landen van de Europese Unie hebben afgesproken dat de totale overheid (inclusief gemeenten) van een land jaarlijks een tekort mag hebben van maximaal 3% van het bruto nationaal product. Dit is het EMU-saldo.

Het EMU-saldo is dus het saldo van de gehele overheid in een land. Gemeenten tellen ook mee. Om dit benadrukken is in het BBV opgenomen dat in de begroting en jaarrekening inzicht moet worden gegeven in het EMU-saldo.

tabel 147 EMU-saldo (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Begroting 2025	Realisatie 2025
Mutaties financiële vaste activa		
(+) Financiële vaste activa	-427	-1.713
(+) Uitzettingen	0	3.922
(+) Liquide middelen	0	548
(+) Overlopende activa	0	-15.748
Mutaties financiële passiva		
(-) Vaste schulden	6.110	6.793
(-) Vlottende schulden	-496	7.279
(-) Overlopende passiva	0	-22.546
Verwachte boekwinst		
(-) (verwachte) boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	42
Berekend EMU-saldo	-6.041	-4.559

De individuele referentiewaarde van Hoorn voor 2025 is 17.099 (bron: septembercirculaire 2024).

Het EMU-saldo blijft onder de referentiewaarde.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 9 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 6.829.360. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot

stand zijn gekomen € 16.887.000 is. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 6.829.360. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens € 14.709.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

tabel 148 Rechtmatigheidsafwijkingen (bedragen x € 1.000)

	Bedrag
Begrotingscriterium	
1A Overschrijding lasten programma's	14.982
1B Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	661
2 Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3 Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	15.643
4 Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid	14.709
5 Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	934
Voorwaardencriterium	
6 Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	1.244
M&O-criterium (Misbruik & Oneigenlijk Gebruik)	
7 Geen bevindingen	
Totaal van onrechtmatigheden	16.887
Waarvan acceptabel	14.709
Waarvan niet-acceptabel	2.178

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Overschrijding uitgaven programma 4
- Overschrijding uitgaven programma 8
- Overschrijding uitgaven overhead
- Overschrijding uitgaven algemene dekkingsmiddelen
- Overschrijding diverse kredieten waarbij de overschrijding per krediet onder de door de raad vastgestelde rapportagegrens van € 250.000 blijft;
- Verschillende inkoopopdrachten die ten onrechte niet Europees zijn aanbesteed. Hiervan komt één opdracht uit boven de door de raad vastgestelde rapportagegrens van € 250.000 voor individuele afwijkingen.

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

SiSa-bijlage

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A31	Regeling specifieke uitkering ter voorkoming van jeugdcriminaliteit 2024 Gemeenten	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A31/01	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A31/02	Project afgerond in jaar T (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A31/03	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A31/04		
			€ 216.091	€ 259.427	Nee			
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) Aard controle D2 Indicator: B2/01	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			79	232	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13
			€2.560.925	€ 7.918.602				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19
			€38.994	€148.235	€290.167	€825.417	€150.179	€462.677

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 8.982	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 72.097	€ 0	3	2.431	7	
OCW	D1	Regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling vsv voor de jaren 2017 t/m 2021 Contactgemeenten	Besteding (jaar T)	Correctie besteding jaar (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: D1/01	Aard controle R Indicator: D1/02	Aard controle R Indicator: D1/03	Aard controle R Indicator: D1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D1/05	
			€ 42.961	€ 0	€ 435.436	€ 392.475	Nee	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05 Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 2.442.895	€ 888.892	€ 1.156	-€ 383.205	€ 1.586.104	€ 1.835.360
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10		
		1 060420 Gemeente Medemblik	€ 22.165		060420 Gemeente Medemblik	€ 21.920		
		2 061598 Gemeente Koggenland			061598 Gemeente Koggenland	€ 12.753		
		3 060498 Gemeente Drechterland			060498 Gemeente Drechterland	€ 14.895		
		4 060532 Gemeente Stede Broec			060532 Gemeente Stede Broec	€ 6.456		
		5 060388 Gemeente Enkhuizen			060388 Gemeente Enkhuizen	€ 3.278		
		6 060432 Gemeente Opmeer			060432 Gemeente Opmeer	€ 6.456		

OCW	D11	Regeling specifieke uitkering extra financiële middelen RMC-functie Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contact gemeente	Correctie besteding contactgemeente (jaar T-1)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: D11/01 € 71.724	Aard controle n.v.t. Indicator: D11/02 € 0	Aard controle R Indicator: D11/03 € 71.724	Aard controle R Indicator: D11/04 € 93.538	Aard controle R Indicator: D11/05 € 21.814	Aard controle n.v.t. Indicator: D11/06 Nee
OCW	D12	Regionale meld- en coördinatiefunctie Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2025 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente	Correctie besteding contactgemeente (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: D12/01 € 865.476	Aard controle R Indicator: D12/02 € 0	Aard controle R Indicator: D12/03 € 3.992	Aard controle R Indicator: D12/04 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: D12/05 Ja	
OCW	D12A	Regionaal programma voortijdig schoolverlaten Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2025 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente	Besteding aan contactschool (jaar T)	Totale besteding (jaar T) (automatisch ingevuld)	Correctie totale besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
			Aard controle R Indicator: D12A/01 € 214.149	Aard controle R Indicator: D12A/02 € 66.625	Aard controle n.v.t. Indicator: D12A/03 € 280.774	Aard controle R Indicator: D12A/04 € 0	Aard controle R Indicator: D12A/05 € 158.871	Aard controle R Indicator: D12A/06 € 539.698
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: D12A/07 Nee					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle R Indicator: D14/01 € 401.380	Aard controle R Indicator: D14/02 € 0	Aard controle R Indicator: D14/03 € 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: D14/04 € 0	Aard controle R Indicator: D14/05 € 428.651	Aard controle R Indicator: D14/06 € 106.658	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07 Nee		

			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11		
			1		Gem Medemblik	€ 25.478		
			2		Gem Koggenland	€ 13.073		
			3		Gem Opmeer	€ 6.755		
			4		Gem Stede Broec	€ 12.296		
			5		Gem Enkhuizen	€ 10.449		
			6		Gem Drechterland	€ 11.336		
OCW	D21	Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur	Naam instelling of samenwerkingsverband	Besteding (jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D21/01	Aard controle R Indicator: D21/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D21/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D21/05	
			1 Stichting Kunstenaarsinitiatief "Hotel Mariakapel"	€ 0	€ 25.198	Nee		
			2 Stichting Netwerk	€ 0	€ 45.800	Nee		
			3 Stichting Talenten Theater (NH)	€ 6.000	€ 134.493	Nee		
			4 Stichting TjilSkillz	€ 20.000	€ 92.000	Nee		
			5 Stichting De Blauwe Schuit	€ 0	€ 74.224	Nee		
			6 Stichting Join the Project	€ 67.000	€ 180.500	Nee		
			7 Stichting Hoornse Stadsfeesten	€ 15.000	€ 52.970	Nee		
			8 Stichting Work Heart Make Art	€ 0	€ 43.329	Nee		
			9 Stichting Triplets	€ 0	€ 45.000	Nee		
			10 Stichting Westend Junior	€ 6.000	€ 35.961	Nee		
			11 Stichting Het Cultuur Pakhuis	€ 0	€ 39.970	Nee		
			12 Stichting Tabor College	€ 0	€ 20.888	Nee		
			13 Stichting Ronduit	€ 0	€ 2.500	Nee		
			14 Stichting Karakteristiek	€ 0	€ 10.000	Nee		
			15 Musicalvereniging Zwaag	€ 0	€ 3.500	Nee		
			16 Blowups Reclameobjecten B.V.	€ 24.410	€ 24.410	Nee		
			17 Shapeworks 3D	€ 5.460	€ 5.460	Nee		
			18 Stichting Filmhuis Hoorn h/o Cinema Oostereiland	€ 32.200	€ 32.200	Nee		
			19 Wallplug	€ 5.000	€ 5.000	Nee		

lenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/06</i>
			1 BSV/23/00134	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2					
			100					
			Hieronder per regel één projectnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i>
			1 2020.094.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2					
			100					

lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>
			1 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	€ 2.574	€ 2.574	€ 13.823	€ 13.823
			2 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	€ 92.566	€ 157.803	€ 868.027	€ 1.243.583
			4 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>			
			1 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	Nee			
			2 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	Nee			
			3 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	Nee			
			4 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Nee			
			5 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Nee			
			6 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Nee			
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13</i>		
			1 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	8. Ontsteden verhard oppervlak en meer mogelijkheid tot infiltratie en afvoer doormiddel van wadi's. Aanbrengen biodiversiteit bevorderend	Nee		
			2 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	9. Reduceren verhard oppervlak bestrating, wadi- structuur aanbrengen, tijdelijke waterberging aanbrengen, wegprofielen versmallen.	Nee		
			3 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	10. Straatinrichting en hoogte maatvoering aanpassen, aanleg van hemelwaterafvoer en grondwaterregulering.	Nee		
			4 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	24. Holle wegen	Nee		
			5 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	25. Waterbergende groenstroken	Nee		
			6 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	26. Aanleggen drainageriool	Nee		

IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04	
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids- maatregelen per type maatregel (stuks. meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08	
			1	310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden/aantal in Meters	Nee	0	
			2	313 Aanbrengen attentieverhogende markeringen (met ribbels) indien een paaltje moet blijven staan/aantal in Stuks	Nee	0	
			3	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h/aantal in Stuks	Nee	0	

lenW	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	Beschikkingnummer	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) <i>Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024</i> <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E104/02</i>	Totale besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E104/03</i>	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/04</i>	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/05</i>	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/06</i>
			1	IENW/BSK-2023/377981		€ 0	€ 346.940	691	411
				Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/07</i>	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/09</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/10</i>	Infrastructuurele voorziening afgerond? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/15</i>	
			1	IENW/BSK-2023/377981	526	246	Nee		
				Naam infrastructuurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructuurele voorziening <i>Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024</i> <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/11</i>	Totale besteding (jaar T) per infrastructuurele voorziening <i>Aard controle R Indicator: E104/13</i>	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructuurele voorziening <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/14</i>		
			1	Nieuwe toegangsweg naar binnenstad onder spoor door voor gemotoriseerd verkeer incl. aansluiting op Provincialeweg en verlengde ondertunneling		€ 0	€ 223.358		
			2	Ophogen Provincialeweg		€ 0	€ 33.829	Nee	
			3	Onderdoorgang voor langzaam verkeer Keern/Provincialeweg		€ 0	€ 77.355	Nee	
			4	Aanpassen Kruising De Weel/Keern		€ 0	€ 8.368	Nee	
			5	Aanpassen Kruising Dampden/Keern		€ 0	€ 4.030	Nee	

IenW	E120	Regeling specifieke uitkering stimulerings verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030	Totale besteding (Jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T? (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E120/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/02	Aard controle R Indicator: E120/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids- maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, indien noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E120/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/08		
		1	455 Aanleg van een gebiedsontsluitingsweg 30 km/u (GOW30), aantal in m	Nee	0			
		2						
		50						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de War	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kindernonvervalsaffaire Gemeente Participatiewet (PW)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kindernonvervalsaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Nee				

SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2024	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.v.v. Wer verantwoord hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2A/04	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2A/05	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2A/06
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01	Aard controle R Indicator: G2A/02	Aard controle R Indicator: G2A/03			
		1 060405 Gemeente Hoorn	€ 23.068.507	€ 312.666	€ 787.316	€ 4.302	€ 594	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2A/08	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2A/09	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2A/10	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2A/11	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/12	
		1 060405 Gemeente Hoorn	€ 0	€ 270.043	€ 27.371	€ 0	€ 2.150.596	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam			
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/14	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/15	Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2A/16		
		1 060405 Gemeente Hoorn	€ 35.214	€ 7.998	€ 0			

EIL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS
Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam oorericht op rond van de Wor	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
			6 Totaal	0	0	N.v.t.		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht). aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht). overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>		

			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	0	0	0	
SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2024	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). Ditt totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2023 heeft ontvangen. De gemeenten uit die beschikking neemt u hier op.	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01	Aard controle R Indicator: G4A/02	Aard controle R Indicator: G4A/03	Aard controle R Indicator: G4A/04	Aard controle R Indicator: G4A/05
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 2.529	-€ 12.827	€ 51.259
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 6.605	-€ 4.445	€ 74.621
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 3.703	-€ 6.672	€ 31.263
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 337	-€ 2.342	€ 10.265
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 251	-€ 1.646	€ 2.615
			Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Aard controle R Indicator: G4A/07	Aard controle R Indicator: G4A/08	Aard controle R Indicator: G4A/09	
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	0	0	
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	0	0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	0	0	
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	0	0	
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	0	0	
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/10	Aard controle R Indicator: G4A/11	Aard controle D2 Indicator: G4A/12	Aard controle R Indicator: G4A/13	

			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2025	Besteding (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G10/01</i>	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G10/02</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i>		
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam oodricht op arond	€ 1.351.758	€ 0	Nee		
SZW	G10A	Wet inburgering 2021_ Totaal 2024	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.d.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10)	Besteding (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10A/01</i>	Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G10A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G10A/03</i>	
		1 060405 Gemeente Hoorn	€ 918.126	€ 0			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025	Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>		
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam oodricht op arond van de Wgr	€ 0	€ 0	Nee		
SZW	G12A	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen 2024	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12A/01</i>	Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G12A/02</i>	Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G12A/03</i>		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	1 060405 Gemeente Hoorn	€ 0	€ 0		

SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam oovericht oo arond van de Wor	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 40.794	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 546.134	€ 604.429				
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting		
			Aard controle R Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/06		
			€ 549.258	€ 25.174	€ 29.997			
VWS	H26B	Regeling specifieke uitkering randvoorwaardelijke functies jeugdhulp SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die oemeente invullen	Projectnummer	Gedurende jaar T zijn de activiteiten verricht in het kader van de randvoorwaardelijke functie waarvoor de uitkering is ontvangen? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/03	Aard controle R Indicator: H26B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/06
			1 060363 Gemeente Amsterdam	1044501	Ja	€ 17.423	€ 17.423	Ja
			2 060363 Gemeente Amsterdam	1046276	Ja	€ 9.016	€ 9.016	Nee
			3 060363 Gemeente Amsterdam	Verstevigen kwaliteit pleegzorg en gezinshuizen van Parlan	Ja	€ 0	€ 325.672	Ja
			Optionele toelichting (verplicht in te vullen indien indicator 3 met "nee" is inoevuld)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/07					
			1					
			2					
			3					
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle R Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle R Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			€ 1.327.869	€ 132.786	€ 1.176.690	€ 3.114.565	Ja	
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				
			Ja	Nee				

VWS	H35	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	Beschikkningsnummer	Zijn activiteiten verricht zoals vermeld in artikel 3 van de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Is meegewerkt aan monitoring zoals gesteld in artikel 7 lid 2 in de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) Zelfstandige uitvoering	Correcties besteding (T-1) inclusief uitvoering door medeoverheden vanaf SiSa 2024	Eindverantwoording (jaar T) (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H35/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H35/03	Aard controle R Indicator: H35/04	Aard controle R Indicator: H35/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H35/06
			1 IZA2023nr04	Ja	Ja	€ 0	-€ 737.335	Ja
			2 1045485 (2024)	Ja	Ja	€ 0	€ 2.826.202	Ja
			3 1045485 (2025)	Ja	Ja	€ 1.882.445	€ 0	Nee
VWS	H39	Regeling specifieke uitkering domein-overstijgend samenwerken_zonder centraal persoon_2025	Projectnummer	Experiment gerealiseerd (jaar T)? (Ja/Nee)	Heeft u meegewerkt aan de verplichte monitoring van de resultaten door middel van een door de Minister vastgesteld format? (Ja/Nee/Nv)	Toelichting (Verplicht indien bij H39/02 of H39/03 "Nee" is ingevuld)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H39/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H39/02	Aard controle D1 Indicator: H39/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H39/04		
			1 90002909	Ja	N.v.t.	Vrijstelling gekregen		
			Kopie Projectnummer	Besteding (jaar T) – zelfstandige uitvoering	Eigen bijdrage en bijdragen derden (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) – Inclusief uitvoering door medeoverheden vanaf SiSa 2025		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H39/05	Aard controle R Indicator: H39/06	Aard controle R Indicator: H39/07	Aard controle R Indicator: H39/08		
			1 90002909	€ 656.544	€ 234.201	€ 656.544		
			Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H39/09	Aard controle n.v.t. Indicator: H39/10				
			Ja	Ja				
VRO	J6B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet ondersteuning woningbouw (derde tranche)	Hieronder één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cofinanciering (jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Cumulatief aantal woningbouw- of herstructureringsprojecten dat t/m jaar T geholpen is met middelen
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/01	Aard controle R Indicator: J6B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/03	Aard controle R Indicator: J6B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/06
			030007 Provincie Noord-Holland	€ 726.062	€ 726.062	€ 1.071.683	€ 1.071.683	4
			Cumulatief aantal woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd (t/m Jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/08				
			5.528	Ja				
VRO	J9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)
		Tranche 1 t/m 7 Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/02	Aard controle D1 Indicator: J9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/06
			1 2020-000079785	Nee	Nee	58	58	0

			Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/08	Aard controle R Indicator: J9/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/10	Aard controle R Indicator: J9/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/12
			1 2020-0000079785	Nee	€ 1.689.444	€ 3.947.926	€ 710.201	€ 1.676.529
			Kopie projectnaam/nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/15	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/16		
			1 2020-0000079785	Ja	Datum start bouw eerste woning is in overleg met het Ministerie uitgesteld naar 1 november 2024. Deze datum is niet gehaald. Hierover is in oktober 2024 een brief gestuurd aan het Ministerie.	Nee		
VRO	J17	Realisatiestimulans	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Geprognostiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1 van de regeling	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T- 1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling			
			Aard controle D1 Indicator: J17/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02	Aard controle D1 Indicator: J17/03			
			129	323	0			
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV- gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoefte van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV- gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw)	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoefte van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV- gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling	Bestedingen (jaar T) ten behoefte van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw).	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoefte van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling.	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J17/04	Aard controle R Indicator: J17/05	Aard controle R Indicator: J17/06	Aard controle R Indicator: J17/07	Aard controle R Indicator: J17/08	
			1 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energiekosten	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energiekosten	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			0	€ 0	€ 626.696	0	€ 0	€ 176.243

			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			823	€ 119.491	€ 205.850			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening a tot oevola.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			0	0	0	0	823	0
VRO	J56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/02	Aard controle R Indicator: J56/03	Aard controle R Indicator: J56/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/06
			1 RHA2021-02275415	Dampten 4	€ 100.000	€ 100.000	0	0
			2 RHA2021-02334172	Uitbreiding woonwagenlocatie Zomervaat te Hoorn	€ 0	€ 0	0	0
			Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/07	Aard controle R Indicator: J56/08	Aard controle R Indicator: J56/09	Aard controle R Indicator: J56/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/12
			1 Dampten 4		€ 0	€ 0	Ja	Nee
			2 Uitbreiding woonwagenlocatie Zomervaat te Hoorn		€ 0	€ 0	Nee	Nee
			Kopie Projectnaam	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/15			
			1 Dampten 4	Nee	Nee			
			2 Uitbreiding woonwagenlocatie Zomervaat te Hoorn	Nee	Ja			

VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, tweede lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3)	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel b
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/06
			1 LAI/23-03612426	€ 736.313	434	0	€ 0	€ 0
			2 LAI/24-03760381	€ 749.886	199	0	€ 0	€ 101.211
			3 LAI/25-03839428	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
		Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen	Eindverantwoording (ja/nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1	€ 0	€ 736.313	Ja		
			2	€ 0	€ 648.675	Nee		
			3	€ 0	€ 0	Nee		
VRO	J97	Regeling huisvesting grote gezinnen vergunninghouders 2023	Beschikingsnummer	Besteding per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding per project (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Project is volgens aanvraag, artikel 2, lid 1 uitgevoerd (Ja/Nee) Indicator 05 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld	Eventuele toelichting op niet volgens aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 04 'Nee' is ingevuld	Plaatsingeenheidsnummer van het grote gezin dat in het object is gehuisvest
			Aard controle n.v.t. Indicator: J97/01	Aard controle R Indicator: J97/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J97/03	Aard controle D1 Indicator: J97/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J97/05	Aard controle D2 Indicator: J97/06
			1 HGGV25-03829981	€ 4.764	€ 4.764	Ja		200395483 en 200619385
			2 HGGV25-03830002	€ 12.196	€ 12.196	Ja		200500596
			3 HGGV25-03878859	€ 18.198	€ 18.198	Ja		200416883 en 200629952
		Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: J97/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J97/08				
			1 HGGV25-03829981	Ja				
			2 HGGV25-03830002	Ja				
			3 HGGV25-03878859	Ja				
VRO	J103B	Regeling specifieke uitkering ten behoeve van het opstellen en uitvoeren van woondeals tweede tranche	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: J103B/01	Aard controle R Indicator: J103B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J103B/03			
			1 060405 Gemeente Hoorn	€ 75.000	Ja			
			2 060405 Gemeente Hoorn	€ 20.247	Ja			
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 13.525	Ja			

VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnaam	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verlicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verlicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J105/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J105/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: J105/06</i>
			1 Zonnestein (Oude Hockeyvelden)	80	Ja	0	Ja	€ 500.000
			2 Holenkwartier Blok 14	60	Ja	0	Ja	€ 375.000
			3 Rozenbuurt	97	Ja	0	Ja	€ 80.000
			Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verlicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of oriëntatiepunten woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J105/12</i>
			1 Zonnestein (Oude Hockeyvelden)	€ 500.000	Ja		80	Ja
			2 Holenkwartier Blok 14	€ 375.000	Ja		60	Ja
			3 Rozenbuurt	€ 80.000	Ja		70	Ja
			Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14</i>				
			1 Zonnestein (Oude Hockeyvelden)	Nee				
			2 Holenkwartier Blok 14	Nee				
			3 Rozenbuurt	Nee				
VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)			
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J117B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: J117B/03</i>			
			1 030007 Provincie Noord-Holland	€ 151.818	€ 151.818			
			Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/04</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: J117B/05</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: J117B/06</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: J117B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/08</i>	
			1 030007 Provincie Noord-Holland	In ontwikkeling	Ja	46752	Nee	
VRO	J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: J209/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/04</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: J209/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/06</i>
			1 RHA25-STUD-03869742	Dampten 4	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: J209/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/11</i>	
			1 Dampten 4	0	Ja	Nee	Nee	

VRO	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Sisa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/01	Aard controle R Indicator: J210B/02	Aard controle R Indicator: J210B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/06
			030007 Provincie Noord-Holland	€ 538.117	€ 665.527	6	5.528	Ja
KG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 853.316	€ 605.113	€ 104.226	€ 2.749.465	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
			Nee					
AenM	M6	Bekostigingsregeling huisvesting vergunninghouders in doorstroombelastingen	Berekening totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per dag per geplaatste vergunninghouder in een doorstroombelasting (jaar T-1)	Berekening totaal cumulatief te ontvangen aanvullende vergoeding per dag per in de doorstroombelasting geplaatste vergunninghouder die gekoppeld is aan een andere deelnemende gemeente in de regio (jaar T-1)	Besteding (jaar T-1) t.b.v. de transitie			
		Gemeenten	Geldt alleen voor SiSa 2025	Geldt alleen voor SiSa 2025	Geldt alleen voor SiSa 2025			
			Aard controle R Indicator: M6/01	Aard controle R Indicator: M6/02	Aard controle R Indicator: M6/03			
			Berekening totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per dag per geplaatste vergunninghouder in een doorstroombelasting (jaar T)	Berekening totaal cumulatief te ontvangen aanvullende vergoeding per dag per in de doorstroombelasting geplaatste vergunninghouder die gekoppeld is aan een andere deelnemende gemeente in de regio (jaar T)	Besteding (jaar T) t.b.v. de transitie	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle R Indicator: M6/04	Aard controle R Indicator: M6/05	Aard controle R Indicator: M6/06	Som van de bestedings- en berekeningsindicatoren (04/05 en 06)	Aard controle n.v.t. Indicator: M6/07	Aard controle n.v.t. Indicator: M6/08
			€ 59.100	€ 0	€ 9.373	€ 68.473	€ 51.373	
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 4.480.476			€ 37.937	€ 22.281	€ 365.259

			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd	
			<i>Aard controle R Indicator: M16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/09</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: M16/10</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: M16/11</i>	
			€ 0	€ 9.312	€ 61.320	1-5-2025	1-1-2026	
			Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13</i>				
			€ 4.853.945	€ 25.431.265				

Overzicht gerealiseerde lasten en baten per taakveld

Gemeenten zijn verplicht om in hun jaarrekening een overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld op te nemen. Deze taakvelden zijn wettelijk voorgeschreven. Een indeling in baten en lasten per taakveld moet een betere vergelijkbaarheid tussen gemeenten onderling mogelijk maken.

tabel 149 Overzicht gerealiseerde lasten en baten per taakveld (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

			Begroting 2025 na wijziging			Realisatie 2025		
Taakveld	Programma	Beleidsveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Bestuur	0	0.1 en 0.3	-4.008	685	-3.324	-3.561	657	-2.904
010 Mutaties reserves	0	-	-30.861	26.733	-4.128	-34.945	26.716	-8.229
011 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	-	22.328	-26.622	-4.294	0	0	0
02 Burgerzaken	0	0.2	-2.424	1.583	-841	-2.423	1.811	-612
03 Beheer overige gebouwen en gronden	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	0	0
04 Overhead	0, overhead en algemene dekkingsmiddelen	0.1 en 0.4	-35.511	1.507	-34.005	-41.376	2.494	-38.882
05 Treasury	algemene dekkingsmiddelen	-	820	2.170	2.991	-3.471	4.223	751
061 OZB woningen	0 en algemene dekkingsmiddelen	0.4	-717	13.110	12.393	-721	13.188	12.467
062 OZB niet-woningen	0 en algemene dekkingsmiddelen	0.4	-235	6.600	6.364	-227	6.720	6.494
063 Parkeerbelasting	2	2.3	-7	8.299	8.291	-77	8.617	8.540
064 Belastingen overig	0 en algemene dekkingsmiddelen	0.4	-784	1.392	608	-766	1.483	717
07 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0 en algemene dekkingsmiddelen	0.4	0	207.825	207.825	0	208.955	208.955
08 Overige baten en lasten	0 en onvoorzien	0.4	-3.761	0	-3.761	153	0	153
09 Vennootschapsbelasting(VpB)	-	0.9	-89	0	-89	-100	0	-100
11 Crisisbeheersing en brandweer	1	1.1	-6.350	51	-6.299	-6.400	50	-6.350

				Begroting 2025 na wijziging			Realisatie 2025		
	Taakveld	Programma	Beleidsveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
12	Openbare orde en veiligheid	1, 2 en 6	1.2, 2.3 en 6.3	-4.888	513	-4.375	-4.567	484	-4.083
21	Verkeer en vervoer	2	2.1 en 2.2	-18.976	2.551	-16.425	-17.207	9.048	-8.159
22	Parkeren	2	2.3	-1.704	95	-1.609	-1.615	93	-1.522
23	Recreatieve havens	2	2.4	-765	637	-128	-741	633	-109
24	Economische haven en waterwegen	n.v.t.	nvt	0	0	0	0	0	0
25	Openbaar vervoer	2	2.2	-15	5	-10	-48	5	-43
31	Economische ontwikkeling	3	3.1	-3.461	269	-3.192	-2.829	259	-2.570
32	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3 en 8	3.1, 8.1 en 8.6	6	-12	-6	0	0	0
33	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3	3.1	-183	173	-10	-216	170	-46
34	Economische promotie	5	5.3	-414	587	173	-469	559	90
41	Openbaar basisonderwijs	4	4.1 en 4.4	-455	253	-202	-519	274	-244
42	Onderwijshuisvesting	4	4.4	-8.281	609	-7.672	-9.885	676	-9.209
43	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	4 en 6	4.1, 4.3, 4.5 en 6.3	-8.046	6.089	-1.956	-6.977	5.660	-1.316
51	Sportbeleid en activering	5	5.3	-1.500	451	-1.049	-1.148	426	-722
52	Sportaccommodaties	5	5.3	-5.839	2.437	-3.402	-6.763	2.549	-4.213
53	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	5	5.1	-5.408	1.248	-4.160	-5.211	1.250	-3.961
54	Musea	5	5.1 en 5.2	-5.505	1.911	-3.594	-5.236	1.833	-3.404
55	Cultureel erfgoed	5	5.2	-2.122	1.113	-1.009	-1.841	998	-843
56	Media	5	5.1	-2.303	186	-2.117	-2.341	266	-2.075
57	Openbaar groen en(openlucht)recreatie	2 en 5	2.4, 5.3 en 5.5	-8.603	1.194	-7.409	-8.736	2.088	-6.648
61	Samenkracht en burgerparticipatie	1 en 6	1.2, 6.3 en 8.4	-19.319	7.425	-11.894	-18.671	8.002	-10.669
621	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	6	6.3 en 6.4	-568	0	-568	-459	0	-459
622	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	6		-3.251	1.024	-2.227	-4.733	1.672	-3.061

			Begroting 2025 na wijziging			Realisatie 2025			
	Taakveld	Programma	Beleidsveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
623	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	6		-1.458	122	-1.336	-1.637	239	-1.398
63	Inkomensregelingen	6	6.1 en 6.4	-46.109	32.864	-13.245	-42.959	33.269	-9.690
64	Begeleide participatie	6	6.3	-5.752	0	-5.752	-6.015	0	-6.015
65	Arbeidsparticipatie	6	6.3	-4.929	1	-4.928	-4.307	0	-4.307
66	Maatwerkvoorzieningen(WMO)	6	6.3	-2.304	121	-2.183	-2.612	110	-2.502
6711	Huishoudelijke hulp (WMO)			-7.015	599	-6.417	-608	693	85
6712	Begeleiding (WMO)			-11.711	0	-11.711	-784	0	-784
6713	Dagbesteding (WMO)			-47	0	-47	-150	0	-150
6714	Overige maatwerkarrangementen (WMO)			0	0	0	-15.232	0	-15.232
6751	Jeugdhulp ambulant lokaal			-861	0	-861	0	0	0
6752	Jeugdhulp ambulant regionaal			-20.759	981	-19.778	-17.702	598	-17.104
6753	Jeugdhulp ambulant landelijk			-476	0	-476	0	0	0
6761	Jeugdhulp met verblijf lokaal			-426	0	-426	0	0	0
6762	Jeugdhulp met verblijf regionaal			-5.425	0	-5.425	-6.100	0	-6.100
6763	Jeugdhulp met verblijf landelijk			0	0	0	-275	0	-275
6791	PGB WMO			-816	0	-816	-432	0	-432
6792	PGB Jeugd			-724	0	-724	-496	0	-496
6811	Beschermd wonen (WMO)			-14.049	200	-13.849	-13.049	167	-12.883
6812	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)			-2.054	0	-2.054	-2.108	0	-2.108
6821	Jeugdbescherming			-3.426	136	-3.290	-3.871	133	-3.739
6822	Jeugdreclassering			0	0	0	0	0	0
691	Coördinatie en beleid WMO			-2.545	0	-2.545	-2.474	0	-2.474
692	Coördinatie en beleid Jeugd			-3.740	255	-3.485	-3.558	264	-3.293
71	Volksgezondheid	6	6.3	-7.784	5.827	-1.957	-7.597	5.706	-1.891

			Begroting 2025 na wijziging			Realisatie 2025			
Taakveld	Programma	Beleidsveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
72	Riolering	7	7.3	-5.962	7.088	1.126	-5.714	6.857	1.143
73	Afval	7	7.3	-11.018	13.076	2.057	-10.105	13.618	3.513
74	Milieubeheer	7	7.2	-6.737	2.687	-4.050	-6.159	3.567	-2.592
75	Begraafplaatsen en crematoria	7	7.4	-333	275	-58	-506	213	-293
81	Ruimtelijke ordening	8	8.1	-3.081	690	-2.391	-4.659	1.021	-3.638
82	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	8	8.6	-10.836	10.955	119	-13.968	10.206	-3.762
83	Wonen en bouwen	8	8.2 en 8.4	-9.716	5.322	-4.395	-9.209	6.201	-3.007
afronding			6	0	6	0	0	0	
Totaal			-353.290	-353.290	0	-376.413	394.723	18.310	

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Op de volgende pagina's is de controleverklaring van de accountant opgenomen.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de gemeenteraad van Gemeente Hoorn

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van de gemeente Hoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van de gemeente Hoorn op 31 december 2025 alsmede van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader dat bij besluit van 9 december 2025 door de gemeenteraad is vastgesteld.

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2025;
2. de balans per 31 december 2025;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen
4. de rechtmatigheidsverantwoording over 2025;
5. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
6. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol Hoorn 2025 dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 28 oktober 2025 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Gemeente Hoorn zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden - rechtmatigheidsverantwoording

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel Rechtmatigheidsverantwoording in de toelichting op de jaarrekening op pagina's 299 en 300. Het college van burgemeester en wethouders heeft in deze rechtmatigheidsverantwoording toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand is gekomen. Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal € 16,9 miljoen ligt boven de door de gemeenteraad vastgestelde verantwoordingsgrens. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 6.829.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven EUR 341.450 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, sisa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Als onderdeel van ons proces van het identificeren van frauderisico's, evalueren wij factoren met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, het oneigenlijk toe-eigenen van activa, omkoping en corruptie. Wij hebben de frauderisicofactoren geëvalueerd om te overwegen of deze factoren een indicatie vormen voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg zijn van fraude.

Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeente en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de gemeenteraad toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. Wij hebben de door ons onderkende risico's besproken met het college, de gemeentesecretaris, overige medewerkers binnen de ambtelijke organisatie die betrokken zijn bij de totstandkoming van de jaarrekening en de auditcommissie. Gemeente Hoorn beschikt in opzet over een interne frauderisicoanalyse. Er is geen beschrijving van het frauderisicomanagement opgenomen in de jaarstukken.

Naast het betrekken van de interne frauderisicoanalyse hebben wij op basis van onze beroepsregels de volgende aanvullende werkzaamheden uitgevoerd in het kader van fraude:

- Uitvoeren van een eigen risicoanalyse per proces waarin de drie kenmerken van fraude: rationalisatie, druk en gelegenheid worden afgezet tegen de kans en de impact;
- Frauderisico's besproken met de auditcommissie, het college en de directie;
- Beoordelen of nevenfuncties van het college en de directie aanleiding geven tot een verhoogd frauderisico;
- Beoordelen of er signalen zijn voor een verhoogd risico op fraude vanuit notulen, persberichten en andere (openbare) publicaties;
- Analyse van de financiële administratie op ongebruikelijke boekingen, zoals onverwachte verschuivingen tussen budgetten en/of kredieten;
- Controle van het gunningsproces van inkoop- en aanbestedingstransacties;
- Controle van de prestatielevering in het inkoopproces;
- Nadere werkzaamheden van een proces/transactie in het kader van onvoorspelbaarheid.

Op basis van de uitgevoerde werkzaamheden hebben wij de volgende frauderisico's geïdentificeerd:

Frauderisico	Aanpak
Risico dat het management haar positie kan gebruiken om de interne beheersing te doorbreken	• De auditfile verkregen en alle memoriaal-boekingen groter dan 25% van de uitvoeringsmaterialiteit geselecteerd die hebben plaatsgevonden vanaf periode 12. • Vastgesteld of deze boekingen verband houden met het reguliere afsluitproces. • Inlichtingen verkregen van het college indien memoriaalboekingen niet passen binnen het reguliere afsluitproces • Inlichtingen van het college geverifieerd aan de hand van brondocumenten, zoals college- en raadsbesluiten en facturen.
Risico dat grondverkoop niet gebaseerd zijn op zakelijke transacties	Vastgesteld of er sprake is van grondverkoop met een materiële omvang door: • Kennis te nemen van de paragraaf Grondbeleid in de jaarstukken • Kennis te nemen van het verloopoverzicht van de materiële vaste activa en voorraden in de jaarrekening • In de auditfile op taakveld 3.2 en taakveld 8.1, 8.2 en 8.3 te zoeken op opbrengsten uit grondverkoop • Inlichtingen in te winnen bij de klant Indien er sprake is van grondverkoop met een materiële omvang hebben we onderstaande werkzaamheden uitgevoerd: • De auditfile verkregen en alle grondverkoop die individueel een omvang hebben hoger dan 25% van de uitvoeringsmaterialiteit geselecteerd. • Voor alle transacties een specificatie verkregen van de omvang en meterprijs • Voor alle transacties de brondocumenten, verkregen zoals de notariële afrekening, koopovereenkomst en akte van levering • Inlichtingen ingewonnen bij de klant wat de grondslag is geweest voor de gehanteerde meterprijs (grondprijzenbrief, taxatie, onderhandelingsproces, etc) • De verkregen inlichtingen geverifieerd met brondocumenten, zoals externe taxaties en de door de raad vastgestelde grondprijzenbrief • Zelfstandig aanvullend onderzoek naar de zakelijkheid van de meterprijs op basis van openbare bronnen, zoals het Kadaster.

Uit bovenstaande werkzaamheden zijn geen bijzonderheden geconstateerd.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Onze verantwoordelijkheden inzake het beoordelen van de door de gemeente gehanteerde veronderstellingen inzake haar financiële risico's in relatie tot de financiële positie zijn beschreven in het hoofdstuk "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening". Bij het invullen van onze verantwoordelijkheden hebben wij, rekening houdend met de materialiteit voor de jaarrekeningcontrole een aantal werkzaamheden uitgevoerd, waaronder:

- Het kennis nemen van de in jaarstukken opgenomen paragraaf "Weerstandsvermogen en risicobeheersing", waarin het college de relatie heeft gelegd tussen de onderkende risico's, de benodigde weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen. Ten aanzien van deze analyse hebben wij overwogen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis hebben;
- Het vaststellen of de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen;
- Het kennis nemen van de in de begroting 2025 opgenomen paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing, waaruit geen aanvullende risico's blijken ten opzichte van de jaarrekening;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het college van burgemeester en wethouders en het management over hun kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering en van eventuele financiële risico's die zijn ontstaan na de periode van de door de gemeenteraad en college van burgemeester en wethouders verrichte werkzaamheden in het kader van het opstellen van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Uit de analyse van het college blijkt dat het weerstandsvermogen in 2025 is afgenomen van 1,8 naar 1,2. Desondanks past het weerstandsvermogen nog binnen de norm van 1,0-1,5 die de gemeenteraad heeft gesteld.

Uit de analyse van de financiële positie blijkt dat de financiële positie van gemeente Hoorn voldoende is, maar de ruimte voor de komende jaren blijft gevoelig voor investeringsritme, rijksbeleid, onderwijshuisvesting en druk binnen het sociaal-domein. In dat kader zien wij dat de gemeente voor de komende jaren een uitdaging heeft in haar financiële positie.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) van de Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de sisa- bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2025 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstreking sisa.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstreking sisa. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Bado en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2025, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering sisa-verantwoordingsinformatie 2025 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstreking sisa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening en getrouw weergeven van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen op 31 december 2025 alsmede van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader dat bij besluit van 9 december 2025 door de gemeenteraad is vastgesteld .

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol Hoorn 2025 dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 28 oktober 2025 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing,
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de controle van de jaarrekening om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de in de jaarrekening van de gemeente opgenomen financiële informatie ten aanzien van activiteiten uitgevoerd door uitvoeringsorganisaties van de gemeente als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening.

Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de controle van de jaarrekening van de gemeente zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Hoofddorp, 9 juni 2026

ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

Digitaal ondertekend door:

J.G. Schuijt
9 juni 2026 15:00 +02:00

J.G. Schuijt MSc RA

Bijlagen

Bijlage 1 Overzicht investeringen 2025

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
Reddingsboot Hayo	42.350	42.350	0	Nee	
Verrijdbare stelling Westfries Archief 2024	-11.224	6.989	-18.213	Nee	
Vernieuwing Westfries Museum ruwbouw 2024	3.101.136	1.750	3.099.386	Ja	
Vernieuwing Westfries Museum installaties 2024	3.830.472	3.239	3.827.233	Ja	
Vernieuwing Westfries Museum liftinstallaties 2024	206.018	0	206.018	Ja	
Vernieuwing Westfries Museum Archeologie 2024	420.000	214.110	205.890	Ja	
PvH voorbereidingskrediet Traverse Poort van Hoorn 2022	1.353.236	-38.259	1.391.495	Ja	Het project loopt. Dankzij de toekenning van de SPUK WoKT 2.0-subsidie kan het project verder worden uitgewerkt. De uitvoering start naar verwachting begin 2031 en de Travers wordt eind 2032 opgeleverd.
PvH voorbereidingskrediet Parkeergarage Poort van Hoorn 2022	2.571.553	10.652	2.560.901	Ja	Het project loopt. Momenteel wordt de besluitvorming over de inkoopstrategie voorbereid. De start van de uitvoering staat gepland voor eind 2027. Het parkeergebouw wordt naar verwachting eind 2029 opgeleverd.
Vernieuwing Westfries Museum Verbouwing 2022	5.162.631	1.167.138	3.995.493	Ja	Planning afronden renovatie Westfries Museum staat voor Q4 2026. Renovatie is in volle gang.
Vernieuwing Westfries Museum Fundering 2022	3.351.463	2.889.704	461.759	Ja	Planning afronden renovatie Westfries Museum staat voor Q4 2026. Renovatie is in volle gang.
Vernieuwing Westfries Museum Museuminrichting 2022	-13.200	13.900	-27.100	Ja	Planning afronden renovatie Westfries Museum staat voor Q4 2026. Renovatie is in volle gang.
Vernieuwing Westfries Museum Publieksvoorzieningen 2022	381.975	0	381.975	Ja	Planning afronden renovatie Westfries Museum staat voor Q4 2026. Renovatie is in volle gang.
Grond BuitenStad	150.000	150.000	0	Nee	

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
Oplossen knelpunten Turborotonde 2017	676.085	0	676.085	Nee	
PvH Voorbereidingskrediet Poort van Hoorn 2017	592.304	0	592.304	Nee	
Voorbereidingskrediet Uitbreiding Westfries Museum 2020	-143.536	0	-143.536	Nee	
Historische lantaarns (lichtmasten) 2019	26.778	28.500	-1.722	Nee	
Toeristische voetgangersbewegwijzering 2025	220.000	0	220.000	Ja	De gemeenteraad heeft in december 2024 besloten krediet vrij te geven voor de realisatie van de vernieuwing van toeristische voetgangersbewegwijzering. Na een aanbestedings-procedure is in de zomer van 2025 een partij geselecteerd voor de uitvoering. In december 2025 is een proefplaatsing gedaan. De verdere realisatiefase staat gepland vanaf medio februari 2026 en kent een doorlooptijd van ca. 5 weken. Hier-voor is het vrijgegeven budget noodzakelijk.
Vervangingsinvesteringen gebouwenbeheer 2024	342.973	-392.262	735.235	Ja	Het restant van de niet afgeronde werkzaamheden wordt overgeheveld. Niet afgeronde werkzaamheden zijn Park-schouwburg en Bobeldijkerweg.
Vervangingsinvestering gebouwenbeheer 2025	1.265.810	485.772	780.038	Ja	Nog niet alle vervangingsinvesteringen zijn afgerond en wor-den in 2026 verder uitgevoerd. Overheveling krediet heeft be-trekking op het af kunnen ronden van deze werkzaamheden.
Olie/brandstofscheider rayonpost IJsselweg 2025	210.000	0	210.000	Ja	
Stadhuis buitenterrein (KN23)	-23.126	-238.249	215.123	Ja	De raad heeft een projectevaluatie ontvangen, waarbij het buitenterrein een nog openstaand punt is. In 2026 wordt het buitenterrein opnieuw ingericht.
Transformatie gebouwdeel C	515.000	111.987	403.013	Ja	Project komt in 2026 in realisatie
Rayonpost 1: Grond Pelmolendpad 37	-41.667	0	-41.667	Ja	Krediet moet openblijven om de rayonpost te kunnen afwaar-deren zodra de overgang naar de Geldelozeweg klaar is.

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
Rayonpost 1: Gebouw Pelmolenpad 37	-104.303	0	-104.303	Ja	Krediet moet openblijven om de rayonpost te kunnen afwaarderen zodra de overgang naar de Geldelozeweg klaar is.
Vervanging installaties bergingen Bobeldijkweg 12 2022	25.000	0	25.000	Ja	Renovatie van de opbergruimtes in de Bobeldijkweg wordt uitgevoerd in maart 2026.
Vorbereidingskrediet Dovenetel/Knarrenhof 2021	69.148	31.473	37.675	Ja	De planontwikkeling is vertraagd door onzekerheid aan de zijde van de woningcorporatie voor afname van de sociale huurwoningen in het geplande woonprogramma. De woningcorporatie heeft bevestigd de sociale huurwoningen te willen afnemen. Verwacht wordt dat in 2026 de grondexploitatie kan worden geopend waar de lopende voorbereidingskredieten in worden verwerkt.
Vorbereidingskrediet Uitbreiding Zomervaart 2021	185.517	13.129	172.388	Ja	De planontwikkeling is vertraagd, omdat een alternatieve verkaveling met één standplaats minder (als gevolg van verloop op de wachtlijst) wordt onderzocht waardoor er meer ruimte ontstaat voor ruimtelijke (woon-)kwaliteit.
Aanleg bruggen stadsstrand 2020	591.157	65.026	526.131	Ja	Restant realisatie bruggen in 2026 waaronder afwikkeling van de arbitragezaak.
Aanleg zand en grond stadsstrand 2020	545.356	203.094	342.262	Ja	
Luchtbehandelingskast en inbraakinstallatie WFA	175.000	64.648	110.352	Ja	Opdracht voor beide zaken is gedaan, uitvoering Q2 2026.
Aanlichten monumenten (infrastructuur) 2019	30.460	14.913	15.547	Ja	Wordt in eindfase renovatie WFM uitgevoerd.
Programma Grote Waal opgangen naar de dijk 2017	925.985	716.415	209.570	Ja	De opgangen naar de dijk worden nog vernieuwd zodat aangesloten wordt op het stadsstrand. De uitvoering heeft langer geduurd dan verwacht, omdat eerst de werkzaamheden van het stadsstrand en de vernieuwing van de Westerdijk uitgevoerd moesten worden.
Brug Zomervaat 2023	172.752	0	172.752	Ja	Overhevelen, procedure bij Raad van State loopt nog.
Oude Veiling 57 Vervangen verlichting	34.190	34.190	0	Nee	

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
Nieuwe Wal 1 Vernieuwen liften	32.446	32.446	0	Nee	
Oude Veiling 57 Luchtbehandelingskast	99.510	99.510	0	Nee	
PvH; Parkeersituatie Dampden 2016	151.831	0	151.831	Nee	De raad heeft in 2016 een krediet beschikbaar gesteld voor het oplossen van parkeerproblematiek op het Dampden. Het krediet is tot nu toe niet benut. De opgave en de kaders zijn gewijzigd. De raad heeft geld beschikbaar gesteld voor de binnenstad toegang. Voorgesteld wordt dit krediet niet over te hevelen. De kosten die horen bij de parkeerproblematiek Dampden onderdeel te laten zijn van het hele project binnenstad toegang.
Vervangen paspoort 2024	74.342	12.866	61.476	Nee	De renovatie van het stadhuis is afgerond en wordt financieel afgewikkeld bij de jaarrekening, dit krediet maakt hier onderdeel van uit.
Nieuwe Steen 3 Trafo gebouwdeel C	29.556	29.556	0	Nee	
Dampden 2 Moderniseren tourniquet	41.447	41.447	0	Nee	
Gronden Berkhouterweg 28 en 30 2022	17.928	869	17.059	Nee	Gronden zijn in 2023 gekocht, het krediet had al afgesloten moeten zijn.
Aanleg steigers stadsstrand 2020	0	0	0	Nee	
Koperslager 9a Opstal dierenverblijf De Woid	79.217	79.217	0	Nee	
Renovatie stadhuis audiovisueel + inrichting werkplek (KN23)	1.172.000	1.169.346	2.654	Nee	
Renovatie stadhuis data installaties (KN23)	500.000	400.778	99.222	Nee	
Renovatie stadhuis inrichting (KN23)	-62.042	62.513	-124.555	Nee	
Voorbereidingskrediet Huis van de Stad 2018	157.269	0	157.269	Nee	
Renovatie gemeentehuis - w installaties 2021	-116.705	-3.115.212	2.998.507	Nee	

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
Renovatie gemeentehuis - e installaties 2021	-255.255	-1.025.938	770.683	Nee	
Renovatie gemeentehuis - vaste inrichting 2021	3.092.145	2.008.754	1.083.391	Nee	
Renovatie gemeentehuis - terrein 2021	586.142	586.142	0	Nee	
Renovatie gemeentehuis - bouwkundig 2021	-6.672.434	-648.734	-6.023.700	Nee	
Renovatie stadhuis extra verduurzaming (KN23)	0	-110.789	110.789	Nee	
Renovatie stadhuis functionele aanpassingen (KN23)	300.000	228.105	71.895	Nee	
Renovatie stadhuis krediet restpunten KN25	50.000	49.660	340	Nee	
Corantijn 2 Vloeistofdichte vloer	95.590	95.590	0	Nee	
Corantijn 2 Luchtbehandeling De Corantijn	109.232	109.232	0	Nee	
Corantijn 2 Hefbrug	36.240	36.240	0	Nee	
Woonrijp maken blok5 Siriusstraat/Noorderlicht 2024	518.689	109.350	409.339	Ja	
Verhardingen park Risdam-Noord (B)	330.000	29.163	300.837	Ja	
Vervangen voertuigen Duurzaam wagenpark 2024	3.583.982	931.161	2.652.821	Ja	Gefaseerde uitrol vervanging wagenpark.
Vervangen (grote) afvalcontainers (12 stuks) 2025	35.000	0	35.000	Ja	Q1 2026 levering.
Vervangen voertuigen uit 14/15 2025	150.000	58.734	91.266	Ja	
Openbare verlichting (masten) park Risdam-Noord (B)	30.000	1.457	28.543	Ja	Het project is nog niet afgerond
Openbare verlichting (armaturen) park Risdam-Noord (B)	30.000	0	30.000	Ja	Het project is nog niet afgerond

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
Krediet gelijk (in)schakelen openbare verlichting KN25	35.000	31.483	3.517	Ja	Vertraging door wachttijd bij Liander
Steigers Achter op 't Zand 2025	232.500	0	232.500	Ja	
Kademuren 2024	233.985	183.685	50.300	Ja	Overhevelen naar 2026, werk gereed eind Q1
Civiele kunstwerken park Risdam-Noord (C)	200.000	20.239	179.761	Ja	Het project is nog niet afgerond
Straatmeubilair park Risdam-Noord (B)	42.000	12.215	29.785	Ja	Uitvoering start in maart 2026 door langere voorbereiding
Straatmeubilair park Risdam-Noord (C)	20.000	12.668	7.332	Ja	Uitvoering start in maart 2026 door langere voorbereiding
Ondergrondse afvalcontainers en GFE co-cons 2024	1.420.000	454.410	965.590	Ja	Project heeft vertraging opgelopen in 2025 door zienswijze-procedure binnenstad. Verwachte afhandeling grotendeels in 2026, en wellicht klein restant in 2027
Aanleg Sportpark Risdam-Noord fase B (parkgedeelte)	886.024	88.066	797.958	Ja	Het project is nog niet afgerond
Groen park Risdam-Noord (B)	220.000	64.351	155.649	Ja	Het project is nog niet afgerond
Groen park Risdam-Noord (C)	1.585	8.071	-6.486	Ja	Het project is nog niet afgerond
Speelplekken 2025	750.000	754.255	-4.255	Ja	
Vervanging Cruijff Court 2025	82.000	0	82.000	Ja	
Speelplekken park Risdam-Noord (B)	134.000	64.453	69.547	Ja	Het project is nog niet afgerond
PSWR: 2024 riolering (kapitaallasten tlv exploitatie riolering)	2.618.025	2.618.025	0	Ja	Een deel wordt begin 2026 afgerond.
PSWR: 2024 rioleringen (ineens tlv voorziening riolering)	0	0	0	Ja	Een deel wordt begin 2026 afgerond. Toelichting bedrag overheveling (€ 0): Dit krediet wordt gedekt uit de voorziening riolering. Tegenover alle kosten staat een onttrekking uit de voorziening. Derhalve dus een gesaldeerd bedrag van € 0 over te hevelen.
GRP 2025: rioleringen (kapitaallasten tlv exploitatie)	5.663.765	2.376.623	3.287.142	Ja	
GRP 2025: rioleringen (ineens tlv voorziening)	0	0	0	Ja	Toelichting bedrag overheveling (€ 0): Dit krediet wordt gedekt uit de voorziening riolering. Tegenover alle kosten staat

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
					een onttrekking uit de voorziening. Derhalve dus een gesaldeerd bedrag van € 0 over te hevelen.
Sportinventaris sporthallen 2024	82.487	34.937	47.550	Ja	
Robotmaaier 2024	30.000	7.938	22.062	Ja	
Sportpark Middelweg voetbal B gras 2025	175.000	28.069	146.931	Ja	Het project is vertraagd
Sportpark 't Krijt handbalveld (asfalt) 2025	160.000	20.644	139.356	Ja	Het project is vertraagd
Verlichting handbalveld sportcomplex 't Krijt	13.288	0	13.288	Ja	Het project is vertraagd
Vitaal Sportpark Kromme Elleboog	858.422	53.172	805.295	Ja	Een deel van dit krediet wordt ingezet om de overschrijding op de krediet voor de aanleg en toplaag sportvelden Kromme Elleboog te dekken. Het bedrag dat overgeheveld wordt, is € 293.200.
Toplaag C-veld Sportpark Julianapark	0	15.277	-15.277	Ja	
Rayonpost Buitenstad (KN23)	3.307.391	8.923	3.298.468	Ja	Krediet overhevelen naar volgend jaar, bestemd voor project toekomst rayonposten.
Laadinfrastructuur wagenpark KN25	200.000	162.290	37.710	Ja	
Holenweg; Fietsverbinding viaduct-Provinciale weg 2018	67.044	326	66.718	Ja	De aansluiting fietsverbinding wordt uitgevoerd in 2026. De uitvoering heeft langer geduurd dan verwacht door vertraging bij de netbeheerder.
Herinrichting Kerkplein 2018	81.968	6.414	75.554	Ja	Het toilet wordt in 2026 gerealiseerd.
Inrichting openbare ruimte Huesmolen 2020	242.557	179.448	63.109	Ja	
Vervangen voertuigen Duurzaam wagenpark 2023	236.074	-150.665	386.739	Ja	Gefaseerde uitrol vervanging wagenpark.
Aanleg vaarduiker de Weel (dekking reserve kapitaallasten investeringen) 2020	157.000	0	157.000	Ja	
Aanleg vaarduiker de Weel 2020	164.060	0	164.060	Ja	
Herijking speelplekken Hoorn-Noord/Venenlaankwartier 2019	25.106	0	25.106	Ja	Bekend na uitvoering rioleringsprojecten Hoorn-Noord/besluit afronding programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier. Restant wordt ingezet voor speelplekken

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
Herinrichting speelplekken Johannes Post- straat Hoorn-Noord/Venenlaankwartier 2019	146.087	0	146.087	Ja	Bekend na uitvoering rioleringsprojecten Hoorn-Noord/besluit afronding programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier. Speelplek kan pas worden gemaakt nadat rioleringswerkzaamheden in Hoorn-Noord zijn uitgevoerd. Wordt 2027 ev
Gymzaal Westerblokker 2023	53.750	0	53.750	Ja	
Loopbruggen en dakluiken sporthal De Opgang 2022	103.306	0	103.306	Ja	
Sporthal De Opgang 2023	471.766	0	471.766	Ja	
Zwembad de Wijzend: Aanpassing doorstroming 50 m + recreatie bad	691.342	16.227	675.115	Ja	
Skatepark Julianapark	192.623	180.115	12.508	Ja	Het project is nog niet afgerond; in afwachting van aansluiting Liander
Aanleg sportvelden De Kromme Elleboog 2022	38.507	342.714	-304.207	Nee	De velden zijn aangelegd. In totaal is er voldoende budget voor de Kromme Elleboog. De overschrijding op dit krediet wordt verrekend met het krediet Vitaal Sportpark Kromme Elleboog.
Aanleg sportvelden De Kromme Elleboog-toplaag 2022	200.000	281.400	-81.400	Ja	De velden zijn aangelegd. In totaal is er voldoende budget voor de Kromme Elleboog. De overschrijding op dit krediet wordt verrekend met het krediet Vitaal Sportpark Kromme Elleboog.
Clubaccommodatie De Kromme Elleboog	-145.675	0	-145.674	Nee	Betreft een raming voor inkomsten van het Rijk voor de SPUK Stimulering Sport, een compensatie voor btw-kosten bij sportaccommodaties. Deze raming is per abuis overgeheveld naar 2025.
PvH Voorbereiding verplaatsen busstation 2017	226.382	214	226.168	Nee	Het krediet kan worden afgesloten omdat het ingebracht is in de grondexploitatie stationsgebied.
Wegen 2023	305.336	0	305.336	Nee	Alle werkzaamheden zijn uitgevoerd.
Vervangen 2 perscontainers (Rayon 2 en 3) 2025	74.000	77.000	-3.000	Nee	

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
Aankoop grote versnipperaar 2025	127.500	99.665	27.835	Nee	
Aankoop elektrische Onkruidborstel (LM-track) 2025	149.800	135.051	14.749	Nee	
Vervangen 2 minikraantjes uit 2005 2025	72.000	40.334	31.666	Nee	
Vervangen twee veegmachines	452.000	476.115	-24.115	Nee	
Vervangen perscontainers 2023	26.070	0	26.070	Nee	
Fiets/voetgangersbruggen 2023	106.083	119.398	-13.315	Nee	
Fiets/voetgangersbruggen 2024	112.012	115.891	-3.879	Nee	
Vaste bruggen 2024	115.857	73.427	42.430	Nee	
Monumentale bruggen 2024	26.287	12.056	14.231	Nee	
Speelplekken 2024	182.024	182.024	0	Nee	
Sportinventaris sporthallen 2023	83.358	69.758	13.600	Nee	
Gechloreerde drinkwaterleidingen Waterhoorn 2021	60.000	0	60.000	Nee	
Sportpark Wilhelminapark veld D	110.043	25.268	84.775	Nee	
Sportpark De Fruittuinen gras B Veld 2025	170.000	151.263	18.737	Nee	
Sportpark Middelweg voetbal C gras 2025	175.000	177.346	-2.346	Nee	
Onderlaag renovatie atletiekbaan sportpark Blauwe Berg	343.778	299.109	44.669	Nee	
Toplaag renovatie atletiekbaan sportpark Blauwe Berg	426.969	467.707	-40.738	Nee	
Overige faciliteiten renovatie atletiekbaan sportpark Blauwe Berg	245.071	219.110	25.961	Nee	
Verlichting sportcomplex De Roskam	-1.284	0	-1.284	Nee	
Bijdrage aan fietspad dijk Hoorn-Amsterdam	62.500	0	62.500	Nee	
Kleine veegwagen KN25	240.000	242.943	-2.943	Nee	

Investing	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
Uitvoeringskrediet herinrichting Westerdijk KN25	765.200	349.875	415.325	Nee	
Sportinventaris sporthallen 2022	29.518	28.760	758	Nee	
Kansen voor de Kersenboogerd verhardingen	1.333.088	295.440	1.037.648	Ja	
Kansen voor de Kersenboogerd verhardingen 2024 (RV)	359.840	0	359.840	Ja	
Kansen voor de Kersenboogerd Voorbereidingskrediet LEK 2024	600.000	0	600.000	Ja	
Kansen voor de Kersenboogerd OV armaturen 2024	227.902	0	227.902	Ja	
Kansen voor de Kersenboogerd OV masten 2024	231.960	0	231.960	Ja	
Kansen voor de Kersenboogerd civiele kunstwerken 2024	146.500	26.957	119.543	Ja	
Kansen voor de Kersenboogerd straatmeubilair 2024	79.354	980	78.374	Ja	
Kansen voor de Kersenboogerd groen 2024	1.158.127	5.407	1.152.720	Ja	
Kansen voor de Kersenboogerd spelen 2024	146.500	4.743	141.757	Ja	
Kansen voor de Kersenboogerd riolering/klimaatadaptatie 2024	1.938.869	187.514	1.751.355	Ja	
Projectbijdrage Intermaris 2022	1.000.000	1.000.000	0	Nee	
Wegen 2025	2.511.000	1.283.224	1.227.776	Ja	
Voorbereidingskrediet IKC Maria - IHP 2024 - plankosten	855.442	129.053	726.389	Ja	
Voorbereidingskrediet IKC Montessori - IHP 2024 - plankosten	300.372	16.451	283.921	Ja	
Gymzalen Mariaschool Eikstraat	943.123	0	943.123	Ja	

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
Vervangen OV armaturen en meet-verdeel-kasten 2025	885.000	804.442	80.558	Ja	Vertraging in de uitvoering door aannemer
Vervangen OV lichtmasten 2025	770.000	261.418	508.582	Ja	Vertraging in de uitvoering door aannemer
Fiets-/voetgangersbruggen 2025	316.000	0	316.000	Ja	Overhevelen naar 2026
Vaste bruggen 2025	157.000	0	157.000	Ja	Overhevelen naar 2026
Dynamische afsluitingen kernwinkelgebied (KN23)	172.699	7.140	165.559	Ja	Inkooptraject loopt. Begin 2026 markt op. 2026 uitvoeren
Vervang verkeerslicht IJsselweg-Kloosterhout 2025	80.000	3.265	76.735	Ja	Project loopt. Op dit moment wordt het bestek gemaakt, in 2026 de markt op en uitvoering
Vervangingsinvestering dynamische afsluiting Poldermolen 2025	25.000	6.476	18.524	Ja	Project loopt. Opdracht is verleend. Leverancier is nu bezig met aanpassingen. Begin 2026 uitvoering is verwachting
Vervangingsinvestering dynamische afsluiting Keern-noord 2025	25.000	6.476	18.524	Ja	Project loopt. Opdracht is verleend. Leverancier is nu bezig met aanpassingen. Begin 2026 uitvoering is verwachting
Vervangingsinvestering dynamische afsluiting Schellinkhousterdijk 2025	25.000	6.476	18.524	Ja	Project loopt. Opdracht is verleend. Leverancier is nu bezig met aanpassingen. Begin 2026 uitvoering is verwachting
Vervangingsinvestering dynamische afsluiting Vollerswaal 2025	25.000	6.476	18.524	Ja	Project loopt. Opdracht is verleend. Leverancier is nu bezig met aanpassingen. Begin 2026 uitvoering is verwachting
Vervangen parkeerbetaalautomaten 2025	350.000	0	350.000	Ja	Vervanging PM kan onder raamcontract. Vraag is of dit qua technische staat moet. Budget overhevelen totdat hier meer bekend over is
Verbeteren fiets parkeren binnenstad (KN23)	100.000	0	100.000	Ja	Structurele investering voor vervangen/toevoegen fiets parkeren. Begin 2026 uitvoering. Behoeft is groot uit fiets parkeer-onderzoek.
Voorterrein IKEC	649.061	448.765	200.296	Deels	krediet kan worden afgesloten, bedrag van 50.000 overhevelen door lopende verplichtingen
Voorbereidingskrediet project Binnenstadstoeegang	1.606.463	1.078.409	528.054	Ja	Krediet overhevelen omdat er nog lopende verplichtingen zijn.

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
Actieplan Fiets 2024-2028	866.357	156.657	709.700	Ja	Raadsbesluit voor structureel budget tot 2028. Essentieel voor financiering project Tussen de Wachters. Budget staat gepland om te worden uitgegeven.
Parkeerverwijzing	131.546	133.548	-2.002	Ja	Project loopt. Heeft vertraging door elektra (Liander) aansluitingen. In 2026 laatste PRIS locaties gerealiseerd
Nieuwbouw IKC Maria 2020	2.243.490	500.000	1.743.490	Ja	Overhevelen, staat nog geen twee jaar open. Uitvoeringskrediet september 2025 raad
1e Inrichting OLP/Meubilair groeischolen 2021	29.132	0	29.132	Ja	Het aantal leerlingen bij een aantal basisscholen groeit. De gemeente is wettelijk verplicht om de 1e inrichting van nieuwe groepen te betalen. In 2026 is de verwachting dat er op basis van de leerlingaantallen toekenningen plaatsvinden.
Realisatie IKEC Zonnestein 2018	14.410.425	11.239.158	3.171.267	Deels	krediet kan worden afgesloten, bedrag van 250.000 overhevelen i.v.m. lopende verplichtingen
Herinrichting Venenlaan 2018	100.000	0	100.000	Nee	Het werk is uitgevoerd en gereed. De kosten zijn als onderdeel van de rioolvervangingsverantwoord. Voorgesteld wordt het krediet te laten vervallen, maar de kapitaallasten beschikbaar te houden op de stelpost leefbare wijken.
Bewonersinitiatieven Boelissenstraat/Van Beijerenstraat 2018	97.525	0	97.525	Nee	Het werk is uitgevoerd en gereed. De kosten zijn als onderdeel van de rioolvervangingsverantwoord. Voorgesteld wordt het krediet te laten vervallen, maar de kapitaallasten beschikbaar te houden op de stelpost leefbare wijken.
Rotonde Oostergouw - Oude Veiling (KN23)	1.425.542	688.525	737.017	Nee	Alle werkzaamheden zijn uitgevoerd.
Bouw-/woonrijp + openbare ruimte Spinaker (KN23)	-67.073	-38.315	-28.758	Nee	Door kleine afrondende, niet voorziene, werkzaamheden is er een overschrijding ontstaan op het beschikbare budget.
Vervangen OV armaturen en meet-verdeelkasten 2024	410.493	408.189	2.304	Nee	
Vervangen OV lichtmasten 2024	192.863	190.539	2.324	Nee	
Beschoeiingen 2025	434.000	519.938	-85.938	Nee	
VRI IJsselweg-Maasweg (KN23)	295.204	-317.381	612.585	Nee	

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
Aanrijdbeveiliging spoorwegovergang Provinciale weg (KN23)	30.000	0	30.000	Nee	
Toegankelijk maken van bushaltes 2024	0	0	0	Nee	
Herinrichting parkeerterrein Vale Hen 2025	32.500	0	32.500	Nee	
Marketentster - Spinaker - 1e inrichting 2024	90.000	89.733	267	Nee	
Gebouwenbeheer 2017	-49.292	-49.292	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Investeringen 2018 (gebouwenbeheer)	-679.811	-679.811	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Investeringen 2019 (gebouwenbeheer)	-643.649	-643.649	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Investeringen 2020 (gebouwenbeheer)	-910.181	-910.181	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Brandveiligheid spin6 complexen 2017	-113.140	-113.140	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Technische installaties 15jr 2017	-307.595	-307.595	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
Technische installaties 20jr 2017	-335.294	-335.294	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Investeringen gebouwenbeheer 2021	-923.624	-923.624	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Investeringen gebouwenbeheer 2022	-1.056.748	-1.056.554	-194	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Vervangingsinvesteringen gebouwenbeheer 2023	-830.239	-830.239	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Achterom 2-4	26.327	26.327	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Akkerwinde 43	1.211.762	1.211.762	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Akkerwinde 44	25.515	25.515	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Oude Veiling 57	10.439	10.439	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
					afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Lage Hoek 71	82.275	82.275	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Muntstraat 7	108.988	108.988	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Roskam 1	144.098	144.098	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Brederodegracht 1	144.134	144.134	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Dampten 2	199.030	199.030	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Hoofd 2B	24.485	24.485	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Nieuwstraat 23	30.121	30.121	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
Her rubricering Onder de Boompjes 21	76.452	76.452	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Orionstraat 135-137	85.348	85.348	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Parkeergarage Jeudje	324.645	324.645	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Berkhouterweg 26	12.014	12.014	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Dampden 16	19.012	19.012	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Han Hoekstrahof 200	133.455	133.455	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Julianalaan 4	43.191	43.191	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Kloosterhout 1-2	32.981	32.981	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
					afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Mallegomsteeg 7	36.782	36.782	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Moerbalk 1	227.798	227.798	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Holenweg 14E	18.014	18.014	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering WF Archief	374.011	374.011	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Grote Beer 2-3	43.394	43.394	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Holenweg 14C	22.644	22.644	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Huesmolen	737.774	737.774	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
Her rubricering Investering Munnikenwoud 1	377.673	377.673	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Nieuwe Wal 1	306.375	306.375	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Pelmolenpad 37	5.683	5.683	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Van Beijenstraat 89	5.683	5.683	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Vredeshofstraat 9	5.683	5.683	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Roode Steen 1	20.003	20.003	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Grote Beer 3	252.403	252.403	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Schouwburg het Park	414.663	414.663	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al

Investering	begroot 2025	realisatie 2025	restant 2025	Overhevelen naar 2026	Toelichting
					afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering IJsselweg 2	10.102	10.102	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Johan Messchaertstraat 1	131.804	131.804	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Gerritsland 56	89.763	89.763	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Pr. Wil. Al. 11 gymzaal	8.965	8.965	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Her rubricering Investering Corantijn 2	26.084	26.084	0	Nee	Dit krediet is gebruikt om verzamelkredieten gebouwenbeheer uit te splitsen in aparte activa. De verzamelkredieten waren al afgesloten. Moesten alleen opengezet worden om de verdeling te kunnen boeken.
Netto investeringen Grondbedrijf	-664.748	0	-664.748	Ja	Wordt via grondexploitaties overgeheveld.
Investeringsuren	2.301.818	0	2.301.818	Nee	Wordt alleen op begrotingsbasis gebruikt. In werkelijkheid worden de uren op de respectievelijke kredieten geboekt.
Investeringen 2025	0	0	0	Nee	Wordt niet (meer) gebruikt.
Investeringen meerjarig	0	0	0	Nee	Wordt niet (meer) gebruikt.

Bijlage 2 Verplichte indicatoren BBV

tabel 150 verplichte indicatoren Besluit Begroting en Verantwoording

Indicator	Waarde	Periode	Eenheid	Bron
Openbare orde en veiligheid				
Verwijzingen Halt	10	2024	per 1.000 jongeren	Stichting Halt
Misdrijven - Geweldsmisdrijven	5,8	2024	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit
Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	6,8	2024	per 1.000 inwoners	CBS – Criminaliteit
Misdrijven - Diefstallen uit woning	1	2024	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
Misdrijven - Winkeldiefstallen	4	2024	per 10.000 inwoners	CBS - Diefstallen
Economische zaken				
Functiemenging	51,1	2024	%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
Vestigingen (van bedrijven)	172,9	2024	per 1.000 inwoners 15 t/m 64 jaar	LISA
Onderwijs				
Absoluut verzuim	2,9	2024	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
Relatief verzuim	26	2024	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	3,1	2024	%	DUO/Ingrado
Cultuur en recreatie				
Niet-sporters	41,7	2024	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening				
Banen	753,6	2024	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research
Jongeren met een delict voor de rechter	1	2023	%	CBS – Jeugdmonitor
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	5	2024	%	CBS – Jeugdmonitor

Indicator	Waarde	Periode	Eenheid	Bron
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	2	2024	%	CBS – Jeugdmonitor
Netto arbeidsparticipatie	72,6	2024	%	CBS – Arbeidsdeelname
Personen met een bijstandsuitkering	257,8	2025	per 10.000 inwoners	CBS – Re-integratie
Lopende re-integratievoorzieningen	452,5	2024	per 10.000 inwoners van 15-74 jaar	CBS – Re-integratie
Jongeren met jeugdhulp (aandeel jongeren tot 18 jaar)	14,2	2024	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdbescherming (aandeel jongeren tot 18 jaar)	1,0	2024	%	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdreclassering (aandeel jongeren van 12 tot 23 jaar)	0,4	2024	%	CBS Jeugd
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	730	2025	per 10.000 inwoners	CBS – Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein WMO
Duurzaamheid en milieu				
Omvang huishoudelijk restafval	151	2024	kg per inwoner	CBS statistiek Huishoudelijk afval
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	15,6	2022	%	Berekening
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting				
Gemiddelde WOZ-waarde	365	2025	x € 1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
Nieuw gebouwde woningen	11,2	2024	per 1.000 woningen	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
Demografische druk	73,2	2025	%	CBS - Bevolkingsstatistiek
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	900	2025	%	COELO, Groningen
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1.009	2025	€	COELO, Groningen
Bedrijfsvoering				
Formatie	9,3	2025	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezetting	9,0	2025	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	827	2025	kosten per inwoner	Eigen begroting

Indicator	Waarde	Periode	Eenheid	Bron
Externe inhuur	20%	2025	kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting
Overhead	7,2%	2025	% van de totale lasten	Eigen begroting