

Begroting 2027

Werkversie 30 oktober 2026

Aanbieding Begroting 2027

Een nieuwe bestuursperiode

Voor u ligt de eerste begroting van de bestuursperiode 2026–2030. Met het coalitieakkoord Hoorn in 2030 is de koers voor deze periode bepaald. We willen Hoorn verder ontwikkelen als een sterke en leefbare centrumstad: een stad waar mensen prettig kunnen wonen, opgroeien, werken en ondernemen en waar inwoners zich betrokken en veilig voelen.

Die ambities hangen sterk met elkaar samen. Meer woningen bouwen kan bijvoorbeeld alleen als ook bereikbaarheid, energie, groen en voorzieningen meegroeien. Sterke wijken vragen niet alleen om een goede openbare ruimte, maar ook om ontmoeting, veiligheid en hulp dichtbij. En om onze plannen daadwerkelijk uit te voeren, is een gemeente nodig die toegankelijk is voor inwoners en ondernemers en die voldoende uitvoeringskracht heeft.

Om focus en samenhang aan te brengen, hebben we het coalitieakkoord vertaald naar vijf thema's. Deze thema's bestaan uit bestuurlijke prioriteiten, die zo in die samenhang aangestuurd en uitgevoerd kunnen worden: **Toekomstbestendige groei, Sterke wijken en gemeenschappen, Vitale stad en economie, Kansrijk opgroeien, meedoen en omzien naar elkaar en Dienstverlenende en uitvoeringskrachtige gemeente**. Per thema hebben we scherp gemaakt wat we aan het einde van deze bestuursperiode bereikt willen hebben.

De Begroting 2027 vormt de eerste belangrijke stap voor de uitvoering. We starten nieuwe programma's en onderzoeken, zetten bestaande ontwikkelingen gericht voort en versterken waar nodig de capaciteit en middelen om resultaten mogelijk te maken. Niet alles kan tegelijk of is in één jaar zichtbaar. Sommige maatregelen leveren direct resultaat op, andere leggen in 2027 vooral de basis voor ontwikkelingen en activiteiten later in deze bestuursperiode.

Daarbij houden we steeds oog voor de balans tussen onze ambities, de financiële mogelijkheden en wat de organisatie daadwerkelijk kan uitvoeren. Zo maken we keuzes die niet alleen ambitieus, maar ook haalbaar en duurzaam zijn.

Toekomstbestendige groei

Waar werken we aan?

Hoorn groeit de komende jaren verder als centrumstad van Westfriesland. De woningnood vraagt om tempo: we willen meer woonkansen benutten en de woningbouw versnellen. Tegelijk willen we voorkomen dat groei ten koste gaat van de kwaliteit van de stad. Nieuwe woningen vragen ook ruimte voor maatschappelijke voorzieningen, bereikbaarheid, werkgelegenheid, energie, groen en ontmoeting. Daarom kijken we vroegtijdig en breed naar wat een gebied nodig heeft. We maken aan de voorkant duidelijke keuzes over waar we willen ontwikkelen, welke kwaliteit daarbij hoort en welke randvoorwaarden (eerst) geregeld moeten worden.

Wat willen we bereiken?

In 2030 willen we dat er aantoonbaar meer passende en betaalbare woningen opgeleverd of in uitvoering zijn. Ook willen we op koers liggen met de afspraken over woningbouw. Starters, jongeren, ouderen en mensen met een zorg- of ondersteuningsvraag moeten meer kansen hebben op een passende woning. Groei moet bijdragen aan complete en leefbare wijken, met voldoende voorzieningen, een goede bereikbaarheid,

ruimte voor werk, een gezonde leefomgeving en een passende energie-infrastructuur. We willen dat kansrijke woningbouwprojecten sneller door het proces gaan.

We kijken daarbij verder dan deze bestuursperiode. Hoorn moet ook keuzes kunnen maken over de ontwikkeling van de stad na 2030 en de rol als regionale centrumstad.

Wat doen we in 2027?

In 2027 starten we het Woonversnellingsprogramma 2026–2036. Daarmee brengen we meer samenhang in de woningbouwprojecten, de keuzes die nodig zijn en de knelpunten die versnelling in de weg staan. We verbinden dit met het Volkshuisvestingsprogramma en zetten onder meer de starterslening voort.

We voeren daarnaast de strategische verkenning Hoorn 2040 uit. Daarin onderzoeken we hoe de stad zich verder kan ontwikkelen en wat verschillende groeiscenario's betekenen voor wonen, voorzieningen, infrastructuur, energie, economie, werkgelegenheid en groen. Ook starten we met een eerste Gebiedsagenda, zodat we bij gebiedsontwikkeling vroegtijdig integrale keuzes kunnen maken.

De versnelling vraagt in 2027 extra strategische inzet en incidentele middelen, onder meer voor de langetermijnverkenning en de uitwerking van de gemeentelijke rol bij gebiedsontwikkeling. Tegelijk werken we verder aan belangrijke randvoorwaarden, zoals de Mobiliteitsstrategie Hoorn 2040, netcapaciteit & energie-infrastructuur en een afwegingskader voor maatschappelijke voorzieningen.

Sterke wijken en gemeenschappen

Waar werken we aan?

Een sterke stad begint in de wijk. We willen dat inwoners elkaar kunnen ontmoeten, zich veilig voelen en prettig en gezond kunnen leven. Daarom brengen we de sociale en fysieke ontwikkeling van wijken dichter bij elkaar. Het gaat om groen en onderhoud, maar ook om ontmoeting, sport en bewegen, ondersteuning, verkeersveiligheid en een zichtbare aanpak van veiligheidsproblemen. Stadsbreed houden we het basis-onderhoudsniveau op orde. Daarnaast willen we extra aandacht kunnen geven aan wijken en plekken waar de opgave het grootst is en extra inzet het meeste verschil kan maken.

Wat willen we bereiken?

In 2030 zijn wijken en buurten leefbaarder, groener en veiliger. In wijken die extra aandacht nodig hebben werken inwoners, gemeente en maatschappelijke partners vanuit één samenhangende aanpak. Signalen worden eerder opgepakt en voorzieningen en ontmoetingsplekken sluiten aan op wat in een wijk nodig is. We willen daarnaast dat Hoorn aantoonbaar groener, biodiverser en klimaatbestendiger is. De openbare ruimte blijft op het afgesproken onderhoudsniveau en inwoners kunnen zich veilig en logisch door hun wijk verplaatsen. Preventie, zorg, toezicht en handhaving komen verder bij elkaar, zodat overlast, jeugdcriminaliteit en ondermijning eerder en gerichter kunnen worden aangepakt.

Wat doen we in 2027?

In 2027 brengen we op basis van duidelijke criteria in beeld welke wijk als eerste in aanmerking komt voor een integrale Gebiedsagenda. In 2028 gaan we in deze prioriteitswijk aan de slag. De bestaande programma's Kansen voor de Kersenboogerd en Binnenstad & Waterfront lopen ondertussen door.

We zetten concrete stappen in de vergroening van Hoorn. We bepalen waar nieuwe bomen het meeste effect hebben, planten 100 bomen en gaan door met initiatieven zoals geveltuinen, adoptiegroen en de tegeltaxi. We versterken de deskundigheid op het gebied van ecologie en dierenwelzijn. En werken aan actueel groen- en bomenbeleid.

Voor veiligheid stellen we een nieuwe Veiligheidsambitie op. We zetten de aanpak van jeugdcriminaliteit en Preventie met Gezag voort, versterken de

aanpak van ondermijning en organiseren meer regie op het snijvlak van zorg en veiligheid.

Ook de basis van de openbare ruimte blijft belangrijk. We houden vast aan het afgesproken CROW-onderhoudsniveau en brengen met de Nota Kapitaalgoederen beter in beeld wat structureel nodig is om dat vol te houden. We kijken waar in de wijken verkeersveiligheid verbeterd kan worden en daar waar het meeste verschil gemaakt kan worden voeren we gerichte kleinere maatregelen door.

Verder onderzoeken we hoe bestaande en nieuwe ontmoetingsplekken, waaronder wijkcentra en de locatie van de voormalige Waalrakkers, beter kunnen bijdragen aan ontmoeting en een sterke sociale basis.

Vitale stad en economie

Waar werken we aan?

We vinden het belangrijk om de functie van Hoorn als economisch en cultureel centrum van Westfriesland te versterken. Daarvoor zijn voldoende en verschillende soorten banen nodig, ruimte voor ondernemers en een betere verbinding tussen onderwijs, talent en werkgevers. Een aantrekkelijke binnenstad, sterke winkelgebieden, cultuur, sport, evenementen en toerisme dragen daar allemaal aan bij. Economische groei staat daarbij niet los van de ontwikkeling van de stad. Wonen, werken, bereikbaarheid, energie en voorzieningen moeten ook op langere termijn in balans blijven.

Wat willen we bereiken?

In 2030 heeft Hoorn een veerkrachtiger en toekomstbestendiger economie. We weten beter op welke economische kwaliteiten en sectoren we willen inzetten en welke ruimte daarvoor nodig is. Jongeren en ander talent vinden makkelijker hun weg van onderwijs naar werk en werkgevers kunnen beter voorzien in hun personeelsvraag. De binnenstad en winkelgebieden zijn levendig en aantrekkelijk en leegstand is verminderd. Ondernemers weten beter waar zij bij de gemeente terecht kunnen en krijgen eerder duidelijkheid over mogelijkheden en vervolgstappen. Cultuur, evenementen, horeca en kwaliteitstoerisme versterken de aantrekkelijkheid van Hoorn, met behoud van een goede balans met leefbaarheid.

Wat doen we in 2027?

In 2027 ontwikkelen we de Economische koers 2035. Daarmee brengen we economische ontwikkelingen en kansen bij elkaar en bereiden we keuzes voor over sectoren, werklocaties, bedrijventerreinen en de rol van de gemeente. Hiervoor zetten we incidentele middelen in.

We stellen daarnaast een meerjarig activiteitenprogramma Arbeidsmarkt & Onderwijs op en starten met de uitvoering. Daarvoor versterken we de strategische capaciteit, zodat Hoorn actiever kan samenwerken met onderwijs, werkgevers en regionale partners.

Via het programma Binnenstad & Waterfront, het centrummanagement en Kansen voor de Kersenboogerd blijven we werken aan vitale winkelgebieden, aantrekkelijke plinten en minder leegstand. Ook werken we aan een herkenbare dienstverlening voor ondernemers.

In 2027 starten we ook met de uitvoering van het nieuwe toeristisch beleid en werken we door aan de citymarketing van Hoorn. We verbinden cultuur, evenementen en stadsprofilering nadrukkelijker met de economische en maatschappelijke betekenis voor de stad. Ook zetten we belangrijke stappen bij culturele en sportvoorzieningen, waaronder het Westfries Museum, de voorzieningen in de Poort van Hoorn en de verdere ontwikkeling van de sportinfrastructuur.

Kansrijk opgroeien, meedoen en omzien naar elkaar

Waar werken we aan?

We willen dat kinderen en jongeren in Hoorn veilig, gezond en kansrijk kunnen opgroeien en dat iedereen naar vermogen kan meedoen en naar elkaar kan omzien. Jeugdigen krijgen de mogelijkheid om zich breed te ontwikkelen en mee te doen, onder meer via onderwijs, sport, cultuur en ontmoeting. Problemen willen we zoveel mogelijk voorkomen en vroeg herkennen. Als ondersteuning nodig is, moet die dichtbij en in samenhang beschikbaar zijn. Dat geldt voor jeugd en gezinnen, maar ook voor inwoners met geldzorgen, ouderen, mantelzorgers en inwoners met andere ondersteuningsvragen. We willen minder versnippering en minder verschillende loketten, zodat inwoners makkelijker de juiste ondersteuning vinden.

Wat willen we bereiken?

In 2030 krijgen kinderen en jongeren eerder passende ondersteuning thuis, op school of in de wijk. Een sterke pedagogische basis en aandacht voor mentale gezondheid helpen voorkomen dat gewone opgroeivragen onnodig zware zorgvragen worden. Onderwijs, sport en cultuur helpen kinderen en jongeren zich breed te ontwikkelen en voorkomen dat gewone opgroeivragen onnodig zware zorgvragen worden. Specialistische jeugdhulp blijft beschikbaar voor wie die echt nodig heeft. Inwoners met geldzorgen worden eerder bereikt, kunnen regelingen makkelijker vinden en krijgen ondersteuning bij financiële zelfredzaamheid, schulden en deelname aan werk of samenleving. Ouderen kunnen langer prettig zelfstandig wonen en mantelzorgers vinden passende ondersteuning. We willen bovendien dat ondersteuning rond gezondheid, welzijn, bestaanszekerheid en zorg beter samenkomt rond de inwoner of het gezin. Inclusie en gelijke kansen zijn daarbij een vast onderdeel van onze aanpak.

Wat doen we in 2027?

We voeren Samen Sterker in Rondkomen uit, met aandacht voor bereik, schuldpreventie, financiële zelfredzaamheid en eenvoudige toegang tot bestaande regelingen. In 2027 maken we concrete afspraken om de samenwerking tussen WerkSaam en 1.Hoorn te verbeteren. Doel is om inwoners die de stap naar werk of maatschappelijke deelname willen zetten nog beter te kunnen helpen. Daarnaast monitoren en sturen we scherper op de inzet van Social Return on Investment, om zo participatie te vergroten.

We stellen vast uit welke onderdelen onze sociale basis infrastructuur minimaal moet bestaan en analyseren op basis van beschikbare data in welke wijken versterking noodzakelijk en hoe we dat kunnen aanpakken.

We maken een plan van aanpak voor stevige lokale teams met als doel één loket voor onze inwoners. Daarnaast ontwikkelen we een businesscase voor versterking van het preventieve jeugdbeleid. Daarmee brengen we beter in beeld welke investeringen in preventie kunnen helpen om zwaardere jeugdhulp in de toekomst te voorkomen.

Voor de Hervormingsagenda Jeugd werken we komend jaar een beleidsplan uit, inclusief uitvoeringsplan met concrete maatregelen, planning en afspraken met ketenpartners. Ook verkennen we de mogelijkheden van een gratis bibliotheekabonnement voor inwoners tot 27 jaar.

We gaan aan de slag met de uitvoering van plannen voor mantelzorg, eenzaamheid, dementie en suïcidepreventie en actualiseren het inclusiebeleid. Daarnaast onderzoeken we de mogelijkheid om een preventieve zorgreserve op te bouwen. Een belangrijk vraagstuk voor deze bestuursperiode blijft hoe we kunnen investeren in preventie terwijl de druk op zorg, ondersteuning, capaciteit en budgetten al groot is.

Dienstverlenende en uitvoeringskrachtige gemeente

Waar werken we aan?

De ambities voor Hoorn kunnen alleen worden uitgevoerd als de organisatie daartoe in staat is. Inwoners en ondernemers verwachten in de publieke dienstverlening een gemeente die bereikbaar, begrijpelijk en betrouwbaar is. Digitaal waar dat goed kan, persoonlijk waar dat nodig is, met duidelijke informatie en terugkoppeling. Daarvoor zijn goede medewerkers, heldere opdrachten, veilige digitale systemen en een gezonde financiële sturing nodig. Ook willen we participatie verder ontwikkelen, zodat vooraf duidelijk is waarover inwoners kunnen meedenken en achteraf zichtbaar is wat met hun inbreng is gedaan.

Wat willen we bereiken?

In 2030 zijn veelgebruikte gemeentelijke processen eenvoudiger en voorspelbaarder en kunnen inwoners en ondernemers beter volgen wat er met een aanvraag of melding gebeurt. Persoonlijk contact blijft beschikbaar voor wie dat nodig heeft. Hoorn is daarnaast een aantrekkelijke werkgever, die kennis ontwikkelt en behoudt. Externe inhuur wordt daarom alleen ondersteunend en gericht ingezet. De informatievoorziening is veiliger en toekomstbestendiger en de continuïteit van belangrijke gemeentelijke processen is beter beschermd. Nieuwe ambities worden afgewogen op basis van beschikbare middelen en uitvoeringscapaciteit. Dat helpt om bestuurlijke keuzes ook daadwerkelijk waar te maken.

Wat doen we in 2027?

We maken een eerste selectie uit de gemeentelijke processen en beginnen deze eenvoudiger, duidelijker en waar mogelijk sneller te maken. Eén daarvan richt zich op dienstverlening aan ondernemers. We maken daarnaast een plan voor de verdere verbetering van de digitale dienstverlening, de website en statusinformatie en voeren de eerste verbeteringen uit.

Samen met de stad werken we aan een nieuwe Participatievisie en Participatieverordening. Binnen de organisatie investeren we in goed werkgeverschap, vakmanschap, recruitment en het verder terugbrengen van externe inhuur, waar dat kan.

Door steeds meer eisen op het gebied van informatieveiligheid, privacy, digitale toegankelijkheid en cyberweerbaarheid staat de informatievoorziening van de gemeente Hoorn onder toenemende druk. Een belangrijke investering in 2027 is de noodzakelijke versterking van onze digitale basis. We schonen het applicatielandschap op, versterken informatieveiligheid en digitale weerbaarheid en breiden structurele expertise op informatiebeveiliging en privacy uit. Dit zijn noodzakelijke randvoorwaarden om de continuïteit, veiligheid en betrouwbaarheid van de gemeentelijke dienstverlening te verbeteren en garanderen. En om te kunnen voldoen aan onze wettelijke verplichtingen.

Leeswijzer

De vijf thema’s laten zien waar het college deze bestuursperiode de nadruk op legt. Ze verbinden opgaven die in de praktijk samenhangen, zoals woningbouw, mobiliteit en voorzieningen, of veiligheid, ontmoeting en meedoen in de wijken. Omdat de thema’s breed zijn en meerdere beleidsdomeinen raken, vindt u ze terug in verschillende begrotingsprogramma’s. Per programma leest u wat we willen bereiken, wat we daarvoor in 2027 doen en welke baten en lasten daarbij horen.

Bij ambities hoort ook een realistische en verantwoorde financiële koers. De begroting voor 2027 is sluitend, maar vanaf 2028 staat Hoorn voor forse structurele tekorten. Dat vraagt nu om terughoudendheid en de komende periode om scherpe keuzes.

We beperken nieuwe structurele uitgaven en kiezen gericht voor een beperkt aantal nieuwe investeringen die voortvloeien uit het coalitieakkoord. Tegelijk bereiden we de keuzes voor die nodig zijn om inkomsten en uitgaven duurzaam in evenwicht te brengen. Daarbij kijken we ook kritisch naar onze bestaande uitgaven. Het eerste hoofdstuk beschrijft de financiële opgave, de investeringen en de onzekerheden, en hoe we toewerken naar een integrale afweging bij de Kadernota 2027.

Inhoudsopgave

Aanbieding Begroting 2027 2
Inhoudsopgave 8
Financiën van de gemeente 9
Bestuur en ondersteuning 32
Openbare orde en veiligheid 44
Verkeer, vervoer en waterstaat 51
Economische zaken 62
Onderwijs 69
Cultuur, recreatie en sport 79
Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening 92
Duurzaamheid en milieu 104
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting 115
Paragraaf Bedrijfsvoering 127
Paragraaf Financiering 132
Paragraaf Grondbeleid 137
Paragraaf Lokale heffingen 141
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 149
Paragraaf Verbonden partijen 160
Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing 166
Paragraaf Wet Open overheid 177
Paragraaf Westfries Museum 178
Paragraaf Algemene uitkering 179
Programma's en projecten 181
Bijlagen 213

Financiën van de gemeente

Het financiële beeld verandert voortdurend

De afgelopen jaren laten zien hoe kwetsbaar de financiële positie van gemeenten is. Voor een groot deel van onze inkomsten zijn we afhankelijk van het Rijk, vooral via het gemeentefonds. En we zien dat het Rijk hierin geen stabiele koers vaart. Soms krijgen gemeenten geld voor de extra taken, soms tijdelijk en regelmatig worden taken uitgebreid zonder dat daar voldoende middelen tegenover staan.

Vanaf 2026 dreigde een forse terugval in het gemeentefonds, het ‘ravijn’. Het ‘ravijn’ is niet het gevolg van één incidentele bezuiniging. Het is de optelsom van jarenlange financiële druk op gemeenten: een opschalingskorting, decentralisaties die duurder uitpakken dan voorzien, onvoldoende compensatie voor kostenstijgingen en een wijziging van de financiering van het gemeentefonds. De financiële problemen waar gemeenten vanaf 2028 tegenaan lopen, hebben feitelijk twee verschillende oorzaken die tegelijkertijd samenkomen:

- Een krimp van het gemeentefonds (het ravijnjaar);
- Structurele tekorten op de jeugdzorg.

Hierdoor ontstaat voor veel gemeenten een dubbele financiële opgave.

Het Ravijnjaar: minder geld uit het gemeentefonds

Gemeenten zijn voor ongeveer 70% van hun inkomsten afhankelijk van het gemeentefonds van het Rijk. Tot en met 2025 groeide dit fonds via het zogenoemde "trap-op-trap-af"-principe mee met de rijksuitgaven. Vanaf 2026 is een andere financieringssystematiek ingevoerd, waardoor gemeenten structureel minder inkomsten ontvangen dan waarop eerder werd gerekend. Toen de gevolgen hiervan werden doorgerekend, bleek er sprake van een landelijk financieel gat van ongeveer € 2,4 miljard per jaar. In de volksmond (en door de VNG) wordt dit aangeduid als ‘het ravijnjaar’.

Het kabinet heeft vervolgens voor de jaren 2025-2027 incidenteel en (beperkt) structureel extra middelen beschikbaar gesteld, waardoor het probleem tijdelijk werd verzacht. Hierdoor verschoof het ravijn van 2026 naar 2028.

De meest actuele ramingen die zijn gebaseerd op de informatie van Prinsjesdag 2026 laten zien dat gemeenten vanaf 2028 te maken krijgen met een terugval van circa € 2,7 miljard, gevolgd door nog eens ongeveer € 1,2 miljard in 2029.

De Jeugdzorg: taken groeien harder dan de financiering

Sinds de decentralisaties van 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor de uitvoering van de Jeugdwet. Destijds ging daarvoor ongeveer € 3,6 miljard aan budget van het Rijk naar gemeenten mee, nadat er van het landelijke budget een efficiencykorting was afgetrokken. De gedachte was dat gemeenten efficiënter en dichter bij inwoners zouden kunnen werken.

De praktijk blijkt echter een stuk weerbarstiger:

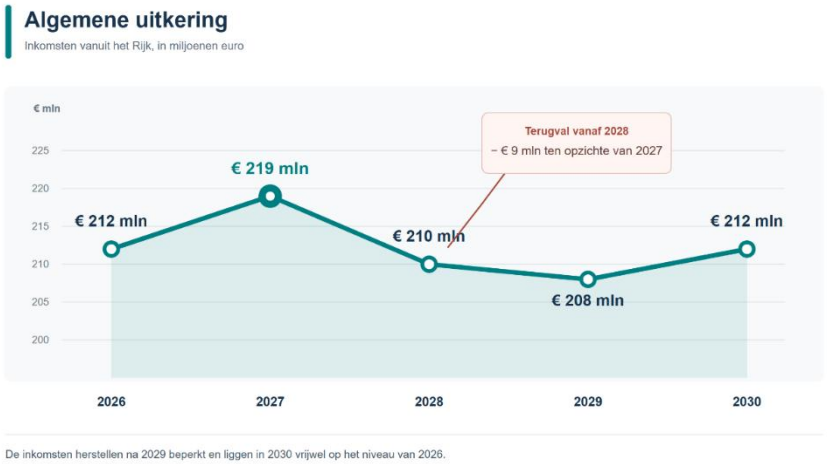
- het aantal jeugdigen dat zorg ontvangt neemt nog steeds toe;
- de zorg wordt steeds complexer;
- de tarieven blijven stijgen.

Gemeenten maken daardoor al jaren meer kosten dan waarvoor zij worden gecompenseerd. Hierdoor zijn jaarlijks oplopende tekorten ontstaan. Onafhankelijke onderzoeken (o.a. Commissie van Ark, Raad Openbaar Bestuur, COELO) van de afgelopen jaren concluderen dat gemeenten structureel meer geld nodig hebben voor de jeugdzorg. Volgens de meest recente berekeningen kan het landelijke tekort vanaf 2028 oplopen richting € 1 miljard per jaar wanneer de beoogde hervormingen en besparingen onvoldoende worden gerealiseerd.

Het Rijk heeft deze terugval vervolgens deels gerepareerd: in de periode 2025 tot en met 2027 is landelijk circa € 3 miljard beschikbaar gesteld voor gemeenten.

Deze middelen boden tijdelijk lucht. Een deel van de middelen is structureel, maar vanaf 2028 staan daar besparingsmaatregelen in de jeugdzorg tegenover, waarvan de verdere uitwerking en uitvoerbaarheid nog onzeker zijn. Het financiële vraagstuk voor gemeenten is daarmee niet structureel opgelost. Met andere, forse kortingen door het Rijk zorgt dit voor financiële hoofdbrekens bij gemeenten. Zo ook in Hoorn.

De onderstaande grafiek laat zien dat de inkomsten uit het Rijk vanaf 2028 dalen en tussen 2026 en 2030 slechts beperkt toenemen. Tegelijkertijd blijven prijzen stijgen en nemen de opgaven en kosten voor gemeenten toe.



Rijksindexaties blijven in de praktijk achter

De indexatie van het gemeentefonds is gebaseerd op landelijke macro-economische ramingen van prijsontwikkeling en economische groei. Deze blijft in de praktijk vaak achter bij de werkelijke loon- en prijsstijgingen waarmee Hoorn wordt geconfronteerd. De gemeentelijke loonsom volgt de cao-afspraken, terwijl gemeenschappelijke regelingen, verbonden partijen en gesubsidieerde instellingen veelal eigen, vaak hogere indexaties toepassen. Ook de kosten van energie, onderhoud en zorg ontwikkelen zich niet volgens één landelijke gemiddelde prijsontwikkeling. Zonder maatregelen vergroot dit het structurele tekort en komt de ruimte voor investeringen verder onder druk te staan.

Het college beschouwt deze afwijking niet als een gegeven. We volgen de ontwikkeling van de Rijksindexatie en de feitelijke kostenontwikkeling nadrukkelijker. Bij gemeenschappelijke regelingen, verbonden partijen en gesubsidieerde instellingen sturen we scherper op realistische indexaties, doelmatigheid en kostenbeheersing. Zij blijven belangrijke partners bij de uitvoering van gemeentelijke taken. Tegelijkertijd is ons uitgangspunt dat de ontwikkeling van hun kosten in verhouding moet staan tot de middelen die de gemeente daarvoor beschikbaar heeft. Waar de Rijksindexatie onvoldoende aansluit bij de feitelijke kostenontwikkeling, blijven we dit onder de aandacht brengen van het Rijk.

Structurele tekorten lossen niet vanzelf op

De rijksmiddelen veroorzaken een belangrijk deel van het negatieve meerjarenperspectief. De onzekerheden maken het lastig om tot een stabiele financiële koers te komen en structureel, zelfs het noodzakelijke, te kunnen investeren in onze gemeente. Tegelijk zien we de afgelopen jaren wel positieve rekeningresultaten. Deze worden echter grotendeels veroorzaakt door incidentele compensaties vanuit het Rijk en door werkzaamheden/bestedingen die door omstandigheden later worden uitgevoerd dan gepland. Hoewel dit zich inmiddels een aantal jaren herhaalt, kunnen we deze rekeningresultaten daarom niet zonder meer als structurele financiële ruimte beschouwen.
Vanwege het voortdurend bewegende financiële beeld zullen we meer met scenario’s moeten werken. Daarmee kunnen we beter omgaan met de onzekerheden, de mogelijke gevolgen voor de financiën en de opgaven die daaruit voortkomen. We brengen ook de ruimte in beeld die binnen de

bestaande begroting nog valt te creëren, door nog ‘scherper aan de wind te varen’.

Bij de Kadernota 2027 komen we met een nadere uitwerking hiervan. We verwachten dan ook meer duidelijkheid over de Rijksbijdragen. De onafhankelijke deskundigencommissie Hervormingsagenda Jeugd (commissie van Ark) brengt begin 2027 bijvoorbeeld haar tweede advies uit aan het Rijk en de VNG. De verwachting is dat het Rijk dit advies meeweegt in haar eigen Voorjaarsnota 2027.

Daarmee is de verwachting ook dat bij de Kadernota 2027 een completer beeld van onze structurele financiële opgave ontstaat en zijn ook de financiële scenario’s’ uitgewerkt. We kunnen dan samen met de gemeenteraad weloverwogen keuzes maken om te komen tot een meer duurzaam evenwicht tussen onze lasten en onze baten.

Begrotingsresultaat 2027-2030

In deze Begroting 2027 is per programma en beleidsveld opgenomen welke resultaten en activiteiten voor 2027 zijn gepland. Daarnaast is inzichtelijk gemaakt welke uitgaven en inkomsten voor 2027 en de daaropvolgende jaren worden verwacht. Tot slot bevat de begroting een aantal, deels wettelijk verplichte, paragrafen. Deze paragrafen hebben een programma-overstijgend karakter en geven vanuit verschillende invalshoeken een dwarsdoorsnede van de begroting.

De begroting is voor het jaar 2027 structureel sluitend gemaakt, net als bij de Kadernota wordt voor de jaren 2028 en verder een negatief financieel beeld gegeven. Het tekort loopt sneller dan bij de Kadernota 2026 verwacht op naar ruim € 7 miljoen. Bijna alle gemeenten kampen met ‘het ravijn’ vanaf 2028. Zoals eerder toegelicht, zullen bij de Kadernota 2027 duidelijke keuzes gemaakt zullen worden over het financiële meerjarenperspectief en de ambities van onze gemeente. In deze begroting is daarom terughoudend omgegaan met nieuwe structurele uitgaven. Andere ontwikkelingen en ambities schuiven door naar de integrale afweging bij de Kadernota 2027. Incidentele voorstellen dekken we alleen binnen de beschikbare incidentele ruimte.

Daarnaast is kritisch gekeken naar de ontwikkelingen, die in de Kadernota 2026 zijn aangekondigd, en alleen verwerkt wat noodzakelijk is. Bij de Kadernota 2027 verwachten we dat meer informatie bekend is op ontwikkelingen met mogelijk financiële impact die in deze begroting nog niet verder vertaald konden worden. Hiervoor wordt in deze begroting rekening gehouden met een bijgestelde bandbreedte van € 4 tot € 6 miljoen. Dit betekent dat het structurele financiële vraagstuk bij de Kadernota 2027 kan oplopen van ruim € 7 miljoen naar € 11 tot € 13 miljoen. Zie bijgaande overzicht.

Voorgesteld wordt om u tussen Begroting 2027 en Kadernota 2027 tussentijds te informeren over de laatste financiële ontwikkelingen, zowel op inkomsten van het Rijk als op ontwikkelingen met mogelijk financiële impact.

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

	2027	2028	2029	2030
Begrotingssaldo na Kadernota 2026	**-413**	**-6.186**	**-6.579**	**-7.498**
Noodzakelijke bijstellingen	5.178	1.028	789	2.271
Ontwikkelingen en beleidsaccenten	-4.422	-2.274	-2.122	-2.170
Geactualiseerd begrotingssaldo	**343**	**-7.432**	**-7.912**	**-7.397**
Bandbreedte ontwikkelingen met mogelijk financiële impact:				
Minimaal		-2.000	-4.000	-4.000
Maximaal		-4.000	-6.000	-6.000
Begrotingssaldo kan oplopen naar:				
Bij bandbreedte minimaal:		-9.000	-11.000	-11.000
Bij bandbreedte maximaal		-11.000	-13.000	-13.000

Noodzakelijke bijstellingen

De begroting wordt geactualiseerd op basis van ontwikkelingen die leiden tot noodzakelijke financiële bijstellingen. Deze worden in deze paragraaf toegelicht.

Tabel 2 Noodzakelijke bijstellingen (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2027	2028	2029	2030
Netto-effect indexaties 2027 (Kadernota 2026)	-5.512	-5.493	-5.468	-5.480
Aanvullend netto-effect indexaties 2027 (bijstelling cijfers CPB)	-111	-115	-110	-114
OVA Indexaties Jeugd en WMO	-1.994	-1.943	-1.943	-1.943
Effecten circulaties Algemene Uitkering	7.777	7.191	7.585	8.885
Lagere kapitaallasten	2.361	0	0	0
Lagere rentekosten (door minder leningen)	3.324	1.461	730	998
Overige noodzakelijke bijstellingen	-279	104	-8	-98
Technische correcties	-388	-177	3	23
Saldo noodzakelijke bijstellingen	**5.178**	**1.028**	**789**	**2.271**

Netto-indexaties 2027 (Kadernota 2026)

In de Kadernota 2026 zijn de effecten van de indexaties 2027 in kaart gebracht maar niet verwerkt in het financieel beeld. De verwachting was dat het Centraal Planbureau (CPB) haar ramingen zou bijstellen, omdat in de ramingen van het Centraal Economisch Plan (maart 2026) nog geen rekening was gehouden met de situatie in het Midden-Oosten. Op basis van de ramingen werd rekening gehouden met een prijsindexatie van 2,5% en een looncompensatie van 4,2%. De budgetten zijn op basis hiervan als volgt geïndexeerd voor 2027.

Tabel 3 Netto-effect indexaties 2027 (Kadernota 2026) (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2027	2028	2029	2030
indexatie budgetten begroting	-1.022	-1.025	-989	-990
indexatie verstrekte subsidies	-663	-630	-630	-630
indexatie investeringsplafonds	0	-11	-22	-33
indexatie loonbudgetten	-3.115	-3.115	-3.115	-3.115
Indexatie gemeenschappelijke regelingen (FUGR)	-1.294	-1.294	-1.294	-1.294
trendmatige stijging van de leges en tarieven (belastingen): 2,5%	582	582	582	582
Totaal netto-effect indexaties 2027	**-5.512**	**-5.493**	**-5.468**	**-5.480**

Aanvullende netto-effect indexaties 2027

In augustus publiceerde het CPB de concept Macro Economische Verkenning (cMEV) 2027, de voorloper van de kengetallen van de Miljoenennota en de septembercirculaire. Hierin stelt het CPB de ramingen op loon, prijs en investeringen bij. Dit levert de volgende wijzigingen in uitgangspunten op.

Tabel 4 Ramingen CPB

	Kadernota CEP 2026	Begroting 2027 cMEV 2027
Belastingen (waaronder OZB)	2,5%	3,1%
Leges en tarieven	2,5%	3,1%
Looncompensatie (loonvoet overheid)	4,2%	4,1%
Investeringsplafonds (Prijs bruto overheidsinvesteringen, iboi)	2,3%	3,1%

Deze uitgangspunten zijn verwerkt in de begroting 2027 en dit levert een kleine bijstelling op van € 0,1 miljoen aan netto extra uitgaven.

Voor alle indexaties geldt dat het Rijk tot 2026 indexaties bijstelt, maar daarna niet meer met terugwerkende kracht. Bij gemeenschappelijke regelingen wordt via de FUGR-systematiek wel rekening gehouden met “na-compensatie” voor hogere loon- en prijsontwikkelingen uit eerdere jaren. Hierdoor ontstaat een verschil tussen de compensatie die gemeenten van het Rijk ontvangen en de hogere bijdragen die zij aan gemeenschappelijke regelingen moeten betalen. Dit leidt tot een structureel financieel nadeel voor gemeenten. In de Kadernota 2026 hebben we u hier ook over geïnformeerd.

Tabel 5 Aanvullend effect netto indexaties 2027 door geactualiseerde cijfers CPB (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2027	2028	2029	2030
extra kosten indexatie budgetten begroting (3,1 i.p.v. 2,5%)	-245	-246	-237	-237
extra kosten indexatie verstrekte subsidies (3,9 i.p.v. 3,86%)	-6	-5	-5	-5
extra kosten indexatie investeringsplafonds (3,1 i.p.v. 2,3%)		-4	-8	-12
extra inkomst stijging trendmatige verhoging leges en tarieven (belastingen) (3,1 i.p.v. 2,5%)	140	140	140	140
Aanvullend effect netto-indexaties 2027	**-111**	**-115**	**-110**	**-114**

Indexatie 2027 Jeugd en Wmo

De kosten van Jeugd en Wmo worden met de overheidsbijdrage arbeidsontwikkeling (OVA) index aangepast. De OVA-index voor 2027 was nog niet bekend bij de Kadernota 2026. Daarom wordt die nu ingerekend. Deze index moet de gemeente verplicht verwerken.

Tabel 6 OVA indexaties 2027 Jeugd en WMO (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2027	2028	2029	2030
OVA indexatie Jeugdzorg	-1.151	-1.151	-1.151	-1.151
OVA indexatie Wmo	-843	-792	-792	-792
Effect indexaties WMO en Jeugd 2027	**-1.994**	**-1.943**	**-1.943**	**-1.943**

Voor een belangrijk deel geven de bijstellingen vanuit de circulaires van de algemene uitkering hiervoor een vergoeding.

Effecten circulaires gemeentefonds

Tabel 7 Effecten circulaires op Algemene uitkering (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
Effecten circulaires Algemene uitkering	2.751	7.777	7.191	7.585	8.885

De toelichting op deze bijstelling leest u in de paragraaf Algemene Uitkering.

Lagere kapitaallasten

In de begroting kunnen kapitaallasten vrijvallen en de reserveringen voor rentekosten verlaagd worden.

Tabel 8 Effecten aanpassing kapitaallasten (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2027	2028	2029	2030
Vrijval kapitaallasten (exploitatie)	1.361	917	902	1.297
Vrijval kapitaallasten (reserve)	1.000			
Reserveren vrijval voor vervangingsinvesteringen en bijstelling reserves die kapitaallasten afdekken		-917	-902	-1.297
Effecten lagere kapitaallasten	**2.361**	**0**	**0**	**0**

Bijstelling kapitaallasten

De kapitaallasten zijn geactualiseerd op basis van de boekwaarden per 1 januari 2027. Deze boekwaarden zijn gewijzigd door besluiten die bij de jaarstukken 2025 zijn verwerkt.

Een deel van de investeringskredieten is doorgeschoven naar latere jaren. In de begroting was ervan uitgegaan dat deze investeringen eerder zouden worden gerealiseerd. Hierdoor verschuiven ook de bijbehorende kapitaallasten.

Daarnaast zijn bij de jaarstukken 2025, op basis van de Nota Investeren en afschrijven 2025, enkele investeringen versneld afgeschreven. Hierdoor vallen zowel incidenteel als structureel kapitaallasten vrij. Voorgesteld wordt het structurele voordeel voorlopig beschikbaar te houden totdat de nieuwe nota kapitaalgoederen openbare ruimte en de actualisatie van het gemeentelijk vastgoed gereed zijn. Een bestaande reservering van € 1 miljoen voor kapitaallasten in de reserve Diverse incidentele bestemmingen kan hierdoor vrijvallen. Het incidentele bedrag wordt ingezet om het begrotingssaldo 2027 sluitend te maken.

Tot slot zijn de BBV-regels voor de rentetoerekening aan reserves die kapitaallasten dekken aangescherpt. Hierdoor kan rente niet langer op dezelfde wijze aan deze reserves worden toegerekend. Dit leidt in 2027 tot een incidenteel voordeel. Bij de Kadernota 2027 worden de structurele gevolgen hiervan nader uitgewerkt en wordt een voorstel gedaan voor de wijze waarop dit in de begroting wordt verwerkt.

Lagere rentekosten

Ook de rentelasten vallen in 2027 *incidenteel* lager uit. Door ontvangen subsidies, onder meer voor woningbouw en de binnenstadstoegang, en door het later realiseren van investeringen is minder externe financiering nodig dan eerder geraamd. Daardoor hoeven minder leningen te worden aangetrokken en verschuift een deel van de financieringsbehoefte naar latere jaren. De rentelasten worden hierop in deze begroting bijgesteld.

Tabel 9 Lagere rentekosten (door minder leningen) (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2027	2028	2029	2030
Rente treasury	3.324	1.461	730	998
Totaal lagere rentekosten	**3.324**	**1.461**	**730**	**998**

Overige noodzakelijke bijstellingen

De volgende autonome wijzigingen worden voorgesteld in de begroting te verwerken.

Tabel 10 Overige wijzigingen (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2027	2028	2029	2030
Vertraging Westfries Museum	-230	0	0	0
GR Omgevingsdienst	-181	-161	-161	-161
GR Veiligheidsregio	-199	-152	-152	-152
Aanpassing verzekeringen en te betalen belastingen	149	149	149	149
Actualisatie aantal rijbewijzen en paspoorten	49	58	127	37
Diverse kleine wijzigingen	133	210	29	29
	-279	**104**	**-8**	**-98**

Vertraging Westfries Museum

Door de vertraging in de bouw schuift ook de opening van het museum een half jaar op. De exploitatiebegroting is hierop aangepast in de begroting 2027. De inkomsten zijn naar beneden bijgesteld, voornamelijk door lagere opbrengsten uit entreegelden, overige bezoekersinkomsten, horeca en winkelverkopen. Ook de uitgaven zijn verlaagd. Dit betreft met name lagere kosten voor exposities, lagere inkopen voor horeca en winkel en lagere onderhoudskosten. Daar staat tegenover dat de uitgaven toenemen door de verlengde huur van het depot (eenmalige projectkosten). Dit leidt tot een nadeel van € 230.000 op de exploitatie in 2027. Zoals opgenomen in de raadsbrieven van 21 mei en 24 september 2026 stuurt het college actief op kostenbeheersing.

GR Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)

De raad heeft op 23 juni 2026 een positieve zienswijze gegeven op het voorstel op de in de begroting 2027 van de OD NHN opgenomen extra gemeentelijke bijdrage van € 181.000 voor Hoorn voor de extra bijdrage robuustheidscriteria en de extra bijdrage herijking Bedrijfsvoering. Het Algemeen Bestuur van de OD NHN heeft conform besloten dit op te nemen in de begroting, omdat de meerderheid van de deelnemende gemeenten akkoord is gegaan. Daarom wordt deze extra bijdrage in de begroting 2027 verwerkt.

GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

De kosten voor de gemeente nemen toe doordat de Veiligheidsregio (VR) hogere afschrijvings- en rentelasten heeft voor de vervanging van brandweermaterieel, extra investeert in het informatiefundament om te voldoen aan wettelijke verplichtingen en verbetermaatregelen, de bijdrage voor de functionele leeftijdsontslag-regeling is geactualiseerd op basis van de werkelijke kosten en het uurtarief voor dienstverlening op het gebied van preventie en veiligheidsadvies verder stijgt richting een kostendekkend niveau. De raad heeft op 23 juni jl. een negatieve zienswijze gegeven op het voorstel op de in de begroting 2027 VR NHN opgenomen extra gemeentelijke bijdrage van ruim € 150.000 voor Hoorn voor de stijgende afschrijvingslasten en rentekosten van brandweermaterieel en voor het versterken van het informatiefundament. Dit heeft niet geleid tot het gewenste besluit in het Algemeen Bestuur van de VR NHN, omdat de meerderheid van de deelnemende gemeenten wel akkoord is gegaan. Daarom worden nu deze extra bijdragen in de begroting opgenomen.

Belastingen en verzekeren

De verzekeringen voor personeel en gebouwen worden voor 2027 opnieuw aanbesteed. Op basis van de huidige marktindicaties wordt een voordeel van circa € 149.000 verwacht, zonder verslechtering van de verzekeringsvoorwaarden. Dit voordeel wordt in de begroting verwerkt.

Actualisatie aantal rijbewijzen en paspoorten

De legesinkomsten en afdrachten aan het Rijk worden elk jaar geactualiseerd voor de rijbewijzen en reisdocumenten. Dit wordt gedaan aan de hand van de verlopen documenten. De bijstelling geeft een positief voordeel.

Diverse kleine wijzigingen

Diverse kleinere aanpassingen in de ramingen leveren per saldo structurele voordelen op. Het gaat om een aanpassing in de dienstverleningsovereenkomst met het Westfries Archief (nadeel € 61.000), het corrigeren van een dubbel verwerkt besluit (nadeel € 43.000), het elimineren van een restantbudget dat niet meer nodig is (€ 2.000), het aanpassen van de regeling voor ex-gedetineerden (voordeel € 11.000) en een aanpassing van de decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang (voordeel € 150.000), waarvan de lasten al in de begroting zijn verwerkt maar de baten nu worden verwerkt.

Technische correcties

Het product riolering wordt ieder jaar afgesloten. Afhankelijk van de btw druk is er een saldo dat ten gunste of ten laste van de exploitatie komt. Daarnaast is de autonome stijging van de kosten van woon-werk verwerkt in de begroting. Die kosten stijgen door wettelijke verhogingen en indexaties van reiskosten. Deze stijging is geen gevolg van beleidsmatige keuzes. Als laatste in de reeks van indexaties voor subsidies aangepast

ten opzichte van de reeks uit de Kadernota. Het bleek dat diverse posten bij het sociaal domein niet via de normale indexatie van subsidies gaan, maar dat die subsidies een eigen indexatie hebben. Dat is verwerkt.

Ontwikkelingen en beleidsaccenten

In de Kadernota 2026 zijn ontwikkelingen benoemd die op de gemeente afkomen en mogelijk financiële impact hebben. Bij de voorbereiding van deze begroting zijn deze ontwikkelingen opnieuw beoordeeld en geactualiseerd. Samen met de bestuurlijke prioriteiten voor deze bestuursperiode leidt dit tot de onderstaande voorstellen voor 2027 en volgende jaren.

De tabel laat zien welke ontwikkelingen in deze begroting financieel zijn verwerkt en welke extra beleidsaccenten zijn meegegeven voor de komende vier jaar. De onderwerpen zijn gerangschikt naar programma en beleidsveld.

Ontwikkelingen waarvan de omvang, fasering of dekking nog onvoldoende duidelijk zijn, staan aan het einde van deze paragraaf. Deze worden betrokken bij de integrale afweging in de Kadernota 2027.

Voor een drietal onderwerpen wordt met deze begroting een apart programma of project ingesteld, zodat de uitvoering goed geborgd kan worden in onze organisatie. Het gaat om de volgende programma's en project.

- het instellen van een programma voor de versnelling van woningbouw 2026-2036/ toekomstbestendige groei;
- het instellen van een programma versterken digitale basis, weerbaarheid en dienstverlening;
- het instellen van het project Popcentrum.

Tabel 11 Ontwikkelingen en beleidsaccenten (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Programma, beleidsveld en activiteit		2027	2028	2029	2030
Programma 1 Openbare orde en veiligheid					
Zorg en veiligheid	O	-127	-127	-127	-127
Borging Preventie met Gezag	O	-150	-300	-300	-300
Coördinator Preventie met Gezag jeugd	O	-127	-127	-127	-127
Extra capaciteit Bibob	O	-127	-127	-127	-127
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat					
Verplaatsing elektriciteitshuis De Strip	O	-80			
Dekking verplaatsing elektriciteitshuis De Strip uit grondexploitatie Bangert en Oosterpolder	O	80			
Uitbreiden strooiroutes gladheidsbestrijding	B	-20			
Onderzoek ondergrondse parkeergarage Noorderveemarkt	B	-50			
Onderzoek stadsdistributie	B	-25			
Dekking parkeeronderzoeken uit reserve parkeren	B	75			
Extra middelen mobiliteit	B	-150	-150	-150	-150
Programma 3 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid					
Economische Koers 2035	B	-75			
Vitale economie, arbeidsmarkt en aanpak leegstand	B	-127	-127	-127	-127
Programma 5 Kunst en cultuur					
Vervanging WKO-installatie Oostereiland	O	-513			
Gratis bibliotheekabonnement tot en met 27 jaar	B	-40	-40	-40	-40
Wisselexpositieruimte Westfries Museum	B		-193	-193	-193

Programma, beleidsveld en activiteit		2027	2028	2029	2030
Programma 5 Sport en recreatie					
Uitwerking Sportparkennota 2035	O	-125	-125	-125	-125
Schouw en keuring sport-, spel- en beweegvoorzieningen	B	-12			
Programma 5 Groen					
Extra middelen vergroening en versteende locaties	B	-125	-125	-125	-125
Integraal groen- en bomenbeleid	B	-80			
Programma 6 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg					
Actualisatie dementiebeleid	B	-25			
Participatiesessies inclusiebeleid	B	-6			
JP Coen-vraagstuk	B	-75			
Onderzoek functioneel gebruik wijkcentra	B	-75			
Vertaling naar ontmoetingsplekinterventies	B	-50			
Vervangende huisvesting JGZ-locatie Kersenboogerd	O	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Programma 6 Jeugd(hulp)					
Segment C-afspraken	B	-50			
Regionale projectleider Segment C	B	-50			
Businesscase preventiefonds jeugd	B	-55			
Programma 7 Duurzaamheid en milieu					
Strategische koers netcongestie en energie-infrastructuur	O	-53	-53	-53	-53
Programma 7 Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit					
Dierenwelzijn en stadsecoloog	B	-127	-127	-127	-127
Programma 8 Ruimtelijke ordening					
Woonversnellingsprogramma 2026-2036	B	-500			
Programma 8 Volkshuisvesting					
Voortzetten starterslening	B	-78	-123	-171	-219
Paragraaf Bedrijfsvoering | Arbo en facilitaire zaken					
Veiligheids- en gezondheidsbeleid	O	-50			
Voorterrein stadhuis (kapitaallasten worden gedekt, daarom op nihil)	O		0	0	0
Paragraaf Bedrijfsvoering | Informatievoorziening, informatiebeveiliging en privacy					
Programma Versterking digitale basis, weerbaarheid en dienstverlening	O	-1.620			
Dekking bestaande budgetten	O	270			
Dekking uit reserve	O	200			
Website naar A-status	B		-250	-50	-50
Privacy en informatiebeveiliging	O	-280	-280	-280	-280
Totaal ontwikkelingen en beleidsaccenten		**-4.422**	**-2.274**	**-2.122**	**-2.170**

* O= bestaande ontwikkeling of nadere uitwerking van ontwikkeling benoemd in Kadernota 2026, B= beleidsaccent

Toelichting Ontwikkelingen en beleidsaccenten

Hieronder lichten we de ontwikkelingen en beleidsaccenten op hoofdlijnen toe. Deze komen ook terug bij de betreffende programma's en beleidsvelden.

Programma 1 Openbare orde en veiligheid | Beleidsveld 1.2 Veiligheidsambitie

Zorg en veiligheid

Sommige inwoners hebben tegelijk te maken met zorgproblemen en veiligheidsrisico's. Met een vaste medewerker kunnen gemeente, zorg en veiligheid signalen eerder delen en samen bepalen welke hulp nodig is. Zo verkleinen we de kans dat problemen escaleren of mensen tussen

organisaties terechtkomen. Zonder deze inzet worden signalen minder goed verbonden en neemt het risico toe dat hulp te laat of niet passend wordt ingezet.

Borging Preventie met Gezag
Met tijdelijk geld van het Rijk zijn activiteiten gestart die jongeren weerbaarder maken en jeugdcriminaliteit helpen voorkomen, bijvoorbeeld op en rond scholen. Het extra geld is nodig om deze activiteiten voort te zetten als de rijksbijdrage stopt. Zonder dit geld vallen onderdelen van de aanpak weg en wordt de samenwerking rond jongeren zwakker.

Coördinator Preventie met Gezag jeugd
Jongeren met een verhoogd risico komen vaak in beeld bij meerdere organisaties, zoals school, zorg en veiligheid. De jeugdcoördinator zorgt dat signalen bij elkaar komen en dat organisaties samen handelen. Daardoor kan eerder worden ingegrepen en blijven losse activiteiten één aanpak. Zonder blijvend geld vervalt deze coördinatie en wordt het moeilijker om signalen tijdig te verbinden en de gezamenlijke aanpak voort te zetten.

Extra capaciteit Bibob
De gemeente moet voorkomen dat vergunningen, subsidies of contracten onbedoeld worden gebruikt voor criminaliteit of zorgfraude. Met extra deskundigheid kan de gemeente meer en beter onderzoek doen naar partijen waarbij een risico bestaat. Zonder deze versterking blijven kennis en capaciteit onvoldoende. Daardoor kan de gemeente risicovolle aanvragen minder goed onderzoeken of weigeren en wordt Hoorn kwetsbaarder voor malafide partijen.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat | Beleidsveld 2.2 Verkeer en vervoer

Verplaatsing elektriciteitshuis De Strip
Het elektriciteitshuis op de kruising De Strip-Meetketting belemmert het zicht. Vooral overstekende kinderen en andere voetgangers zijn daardoor slecht zichtbaar. Met het geld kan het huisje worden verplaatst en kan de kruising veiliger worden ingericht. Zonder de verplaatsing blijft deze onveilige situatie bestaan. De kosten worden betaald uit de grondexploitatie Bangert en Oosterpolder.

Uitbreiden strooiroutes gladheidsbestrijding
Bij sneeuw en gladheid worden nu niet alle belangrijke fietspaden en straten bij voorzieningen en wooncomplexen voor ouderen gestrooid. Met extra geld breiden we de strooiroutes uit, zodat meer inwoners zich veilig kunnen verplaatsen. Zonder dit geld blijven deze routes buiten de uitbreiding en is de bereikbaarheid bij winters weer minder goed. Voor de jaren vanaf 2028 moet nog bij de Kadernota worden afgewogen hoe deze uitbreiding structureel wordt gedekt.

Onderzoek ondergrondse parkeergarage Noorderveemarkt
In en rond de binnenstad is ruimte voor parkeren schaars. De gemeente wil weten of een ondergrondse parkeergarage bij de Noorderveemarkt een haalbare oplossing is en wat die kost en betekent voor verkeer en omgeving. Met dit geld kan dat zorgvuldig worden onderzocht. Zonder het onderzoek ontbreekt de informatie die de raad nodig heeft om een goede keuze te maken over extra parkeerruimte aan de rand van de binnenstad.

Onderzoek stadsdistributie
Vracht- en bestelverkeer is nodig om winkels en horeca te bevoorraden, maar kan ook zorgen voor drukte en hinder in de binnenstad. Met dit onderzoek bekijken we samen met ondernemers hoe bevoorrading slimmer en schoner kan worden georganiseerd. Zonder het onderzoek ontbreekt een onderbouwde basis voor maatregelen. Daardoor kunnen we nog geen goede keuze maken die bereikbaarheid, ondernemerschap en leefbaarheid met elkaar in balans brengt.

Extra middelen mobiliteit
Inwoners melden regelmatig verkeerssituaties die met een kleine ingreep veiliger of duidelijker kunnen worden gemaakt. Met dit budget kan de gemeente sneller maatregelen uitvoeren, zoals een aanpassing aan een kruispunt, drempel of andere snelheidsremmer. Zonder dit geld kunnen zulke knelpunten niet of pas later worden aangepakt. Daardoor blijven sommige onveilige of onduidelijke verkeerssituaties langer bestaan.

Programma 3 Economische zaken | Beleidsveld 3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid

Economische Koers 2035
Hoorn wil ook op langere termijn voldoende banen, sterke bedrijven en goed gebruikte werklocaties houden. Daarvoor zijn duidelijke keuzes nodig over welke economische sectoren en gebieden we willen versterken. Met dit geld doen we onderzoek en betrekken we ondernemers en deskundigen bij de Economische Koers 2035. Zonder dit budget kan die koers minder goed worden onderbouwd en missen we een gezamenlijke richting voor toekomstige economische keuzes en investeringen.

Vitale economie, arbeidsmarkt en aanpak leegstand
Strategische capaciteit is nodig om regionale ontwikkelingen actief te verbinden met de Hoornse economie, arbeidsmarkt en talentontwikkeling. Daarmee kan de gemeente gerichter bijdragen aan de aansluiting tussen onderwijs en werkgevers en aan een toekomstbestendige arbeidsmarkt.

Langdurig leegstaande winkelpanden maken straten minder aantrekkelijk en kunnen de levendigheid van winkelgebieden verminderen. Met extra inzet brengt de gemeente vastgoedeigenaren en ondernemers bij elkaar en helpt zij nieuwe functies en invullingen mogelijk te maken. Zonder dit geld is er minder capaciteit voor deze actieve aanpak. Leegstand kan daardoor langer blijven bestaan en het wordt moeilijker om de binnenstad en wijkwinkelcentra aantrekkelijk en levendig te houden.

Programma 5 Cultuur en recreatie | Beleidsveld 5.1 Kunst en cultuur

Vervanging WKO-installatie Oostereiland
De installatie die Oostereiland verwarmt en koelt is dringend aan vervanging toe. De gemeente is mede-eigenaar van het complex en draagt daarom bij aan de nieuwe installatie. Zonder vervanging kan de warmtevoorziening op Oostereiland uitvallen. Dat raakt niet alleen de gebouwen, maar ook de culturele organisaties en activiteiten die daar zijn gevestigd. Met deze bijdrage kan de noodzakelijke vervanging worden uitgevoerd.

Gratis bibliotheekabonnement tot en met 27 jaar
Lezen, taal en digitale vaardigheden helpen jongeren bij school, werk en deelname aan de samenleving. Met dit geld kunnen inwoners tot en met 27 jaar gratis lid worden van de bibliotheek. Zo wordt geld minder vaak een drempel om boeken, informatie en andere bibliotheekvoorzieningen te gebruiken. Zonder dit budget kan het gratis abonnement niet worden ingevoerd en blijft geld voor een deel van de jongeren een drempel om van de bibliotheek gebruik te maken.

Wisselexpositieruimte Westfries Museum
Het vernieuwde Westfries Museum wil bezoekers niet alleen één keer, maar vaker ontvangen. Een goede ruimte voor wisselende tentoonstellingen maakt het mogelijk om regelmatig iets nieuws te laten zien en helpt zo de exploitatie van het museum. Zonder deze investering kan de volwaardige wisselexpositieruimte niet worden gerealiseerd. Dat beperkt de mogelijkheden om bezoekers terug te laten komen en maakt het moeilijker om de toekomstige exploitatie van het museum te versterken.

Programma 5 Cultuur en recreatie | Beleidsveld 5.3 Sport en recreatie

Uitwerking Sportparkennota 2035
Sportparken zijn belangrijk voor sport, gezondheid en ontmoeting, maar moeten ook klaar zijn voor de toekomst. Met dit geld kan de gemeente per sportpark plannen uitwerken, kosten in beeld brengen en zoeken naar subsidies of bijdragen van andere partijen. Zonder deze middelen blijft de Sportparkennota vooral een richtinggevend plan en kunnen concrete voorstellen voor herinrichting en investeringen minder goed of later worden voorbereid.

Schouw en keuring sport-, spel- en beweegvoorzieningen
Speeltoestellen en openbare sport- en beweegplekken moeten veilig zijn voor kinderen en andere gebruikers. Met dit geld worden de voorzieningen regelmatig gecontroleerd, zodat gebreken op tijd worden ontdekt en hersteld. Zonder deze inspecties kunnen gebreken langer onopgemerkt blijven en kan de gemeente minder goed bewaken dat de voorzieningen veilig te gebruiken zijn.

Programma 5 Cultuur en recreatie | Beleidsveld 5.5 Groen

Extra middelen vergroening en versteende locaties
Op versteende plekken wordt het op warme dagen extra heet en kan regenwater minder goed weg. Met dit geld vergroenen we juist daar waar de problemen het grootst zijn, bijvoorbeeld met geveltuinen, adoptiegroen en de tegeltaxi. Meer groen geeft verkoeling, vangt water op en biedt ruimte aan planten en dieren. Zonder dit budget kunnen minder van deze maatregelen worden uitgevoerd en blijven versteende plekken langer kwetsbaar voor hitte en wateroverlast.

Integraal groen- en bomenbeleid
Groen en bomen zijn steeds belangrijker voor verkoeling, wateropvang, biodiversiteit en een prettige leefomgeving. Het huidige beleid sluit niet meer goed aan op deze opgaven en op aanbevelingen van de Rekenkamer. Met dit geld maken we nieuw groen- en bomenbeleid met duidelijke keuzes voor beheer en ontwikkeling. Zonder actualisatie blijven die keuzes gebaseerd op verouderde kaders en kan de gemeente minder gericht bepalen waar bescherming, onderhoud of extra groen nodig is.

Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening | Beleidsveld 6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg

Actualisatie dementiebeleid
Inwoners met dementie en hun mantelzorgers moeten passende ondersteuning kunnen vinden en mee kunnen blijven doen. Met dit geld actualiseren we het dementiebeleid en vertalen we dit naar concrete acties die aansluiten bij wat inwoners, mantelzorgers en samenwerkingspartners nodig hebben. Zonder deze middelen wordt het beleid niet op dezelfde manier vernieuwd en is er minder ruimte om de ondersteuning aan te passen aan de huidige behoeften.

Participatiesessies inclusiebeleid
Goed inclusiebeleid begint bij de ervaringen van mensen die te maken hebben met uitsluiting, discriminatie of ongelijke kansen. Met dit geld organiseren we gesprekken met inwoners en organisaties om te horen wat er in de praktijk nodig is. Deze ervaringen gebruiken we bij de nieuwe uitvoeringsagenda. Zonder deze gesprekken is het beleid minder goed gebaseerd op wat betrokken inwoners zelf ervaren en bestaat het risico dat maatregelen minder goed aansluiten op hun dagelijks leven.

JP Coen-vraagstuk
Het standbeeld van J.P. Coen en de manier waarop Hoorn zijn koloniale geschiedenis vertelt, roepen verschillende en soms sterke gevoelens op. Met dit budget kunnen inwoners en betrokken groepen zorgvuldig worden betrokken en kunnen voorstellen voor zichtbare context en een aanvullend kunstwerk worden uitgewerkt. Zonder dit geld kunnen deze vervolgstappen niet in dezelfde vorm worden voorbereid. Daardoor ontbreekt een zorgvuldig uitgewerkt voorstel voor de verdere besluitvorming.

Onderzoek functioneel gebruik wijkcentra
Wijkcentra zijn belangrijke plekken voor ontmoeting en activiteiten, maar we weten nog niet of alle gebouwen en ruimtes zo goed mogelijk worden gebruikt. Met dit onderzoek brengen we in beeld welke functies een wijk nodig heeft en hoe bestaande plekken beter of samen gebruikt kunnen worden. Zonder dit onderzoek ontbreekt die informatie en kunnen keuzes over wijkcentra, locaties en kosten minder goed worden onderbouwd.

Vertaling naar ontmoetingsplekinterventies
Niet iedere wijk heeft dezelfde mogelijkheden om elkaar te ontmoeten. De gemeente wil daarom bepalen welke basisvoorzieningen nodig zijn en waar bestaande ontmoetingsplekken beter kunnen worden gebruikt of verbeterd. Met dit geld werken we concrete voorstellen uit, samen met inwoners en maatschappelijke organisaties. Zonder deze middelen blijven de gewenste verbeteringen vooral op hoofdlijnen en kunnen minder snel concrete keuzes en maatregelen voor ontmoetingsplekken worden voorbereid.

Vervangende huisvesting JGZ-locatie Kersenboogerd (p.m.)
Om de huisartsenzorg in de wijk Kersenboogerd ook op de lange termijn toegankelijk en kwalitatief hoogwaardig te houden, is een hechte samenwerking tussen zorgverleners noodzakelijk. Met het oog op deze toekomstbestendigheid hebben Gezondheidscentrum Kersenboogerd en Huisartsenpraktijk Dubloen de krachten gebundeld. De consequentie is dat de huur van de huidige locatie voor jeugdgezondheidszorg in de

Kersenboogerd stopt per 1 januari 2027. Daarom is een andere geschikte plek nodig voor de zorg voor kinderen en ouders in de wijk.

De kosten hangen af van de locatie en eventuele verbouwing en worden nog uitgewerkt. Zonder vervangende huisvesting kan deze jeugdgezondheidszorg niet op de huidige manier in de Kersenboogerd beschikbaar blijven. Het college monitort de ontwikkelingen rondom de vervangende huisvesting en doet, indien nodig om deze vorm van zorg beschikbaar te houden, een beroep op de post onvoorzien indien snel handelen vanuit de gemeente gevraagd wordt op de (her)huisvestigingsvraagstukken van deze locatie.

Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening | Beleidsveld 6.4 Jeugd(hulp)

Segment C-afspraken
Jongeren die zeer specialistische jeugdhulp nodig hebben, zijn afhankelijk van goede afspraken tussen gemeenten en zorgaanbieders. Met dit geld worden die regionale afspraken verder uitgewerkt en uitgevoerd, met als doel passende hulp, kortere doorlooptijden en een goede uitstroom. Zonder deze inzet loopt de verbetering vertraging op en blijven knelpunten in wachttijd, samenwerking en doorstroming langer bestaan.

Regionale projectleider Segment C
De verbetering van de meest specialistische jeugdhulp gebeurt samen met andere gemeenten en zorgaanbieders. De regionale projectleider zorgt dat afspraken worden uitgevoerd, partijen samenwerken en vertraging snel wordt besproken. Met deze inzet blijft er één aanspreekpunt voor de gezamenlijke voortgang. Zonder projectleider is er minder sturing op de uitvoering en neemt het risico toe dat afspraken vertragen of per gemeente en aanbieder verschillend worden opgepakt.

Businesscase preventiefonds jeugd
Vroege hulp kan voorkomen dat problemen van kinderen en jongeren zwaarder worden en er later meer jeugdhulp nodig is. Met dit geld onderzoeken we welke preventieve maatregelen het meeste effect kunnen hebben en wat die op langere termijn kosten of besparen. Zonder deze businesscase ontbreekt de onderbouwing voor een besluit over een preventiefonds vanaf 2028. Daardoor kan gerichte extra investering in preventie worden uitgesteld.

Programma 7 Duurzaamheid en milieu | Beleidsveld 7.2 Duurzaamheid en milieu

Strategische koers netcongestie en energie-infrastructuur
Het elektriciteitsnet zit vol. Daardoor kunnen nieuwe woningen, bedrijven en voorzieningen niet altijd op tijd een aansluiting krijgen en kan verduurzaming vertragen. Met extra geld kan de gemeente belangrijke projecten helpen voorbereiden en samen met de netbeheerder werken aan uitbreiding en slimmer gebruik van het net. Zonder deze inzet heeft Hoorn minder mogelijkheden om knelpunten actief aan te pakken en kunnen woningbouw, economische ontwikkeling en verduurzaming langer vertraging oplopen. De kosten betreffen een voorfinanciering. Mogelijk kan deze reeks bij de Kadernota 2027 alsnog budgetneutraal worden verwerkt in onze begroting, hierover zijn vragen gesteld bij de landelijke financiële commissie. Het vraagstuk speelt bij veel gemeenten.

Programma 7 Duurzaamheid en milieu | Beleidsveld 7.5 Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit

Dierenwelzijn en stadsecoloog
Bij bouwprojecten en het beheer van de stad moeten natuur en dierenwelzijn op tijd worden meegewogen. Nu is die ecologische kennis niet structureel georganiseerd en worden taken rond dierenwelzijn deels ad hoc opgepakt. Met dit geld kan een stadsecoloog vroeg adviseren en helpen bij nieuw beleid. Zonder deze deskundigheid bestaat het risico dat natuurbelangen pas laat worden gezien en blijft de aanpak van biodiversiteit en dierenwelzijn minder samenhangend.

Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting | Beleidsveld 8.1 Ruimtelijke ordening

Woonversnellingsprogramma 2026-2036
Veel mensen zoeken in Hoorn een passende en betaalbare woning. Om sneller te bouwen, moet de gemeente eerder keuzes maken over locaties, verkeer, groen, voorzieningen en andere voorwaarden. Met dit geld kunnen kansrijke woningbouwprojecten extra worden onderzocht en

voorbereid, zodat besluitvorming sneller kan. Zonder deze middelen ontbreekt een deel van de extra uitvoeringskracht en onderbouwing die voor versnelling nodig is, waardoor woningbouwprojecten minder snel vooruit kunnen.

Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting | Beleidsveld 8.2 Volkshuisvesting

Voortzetten starterslening
Voor veel starters is het moeilijk om een eerste koopwoning te financieren. De starterslening geeft hen een extra mogelijkheid om toch een woning te kopen. Met extra geld kan Hoorn de regeling bij aanhoudende vraag blijven aanbieden. Zonder dit budget is er minder of geen ruimte voor nieuwe startersleningen, waardoor minder starters deze extra mogelijkheid hebben om in Hoorn een woning te kopen.

Paragraaf Bedrijfsvoering | Arbo en facilitaire zaken

Veiligheids- en gezondheidsbeleid
De gemeente moet voldoen aan wettelijke eisen voor veiligheid en gezondheid bij werkzaamheden en projecten. Incidentele middelen zijn nodig om risico's te inventariseren, beleid op te stellen en de benodigde werkwijze en verantwoordelijkheden in de organisatie in te richten. Zonder deze inzet kan de gemeente niet aantoonbaar aan de wettelijke eisen blijven voldoen.

Verhogen krediet voorterrein stadhuis (scenario midden)
Het vernieuwde voorterrein van het stadhuis voldoet nog niet aan de eisen. Het terrein verzakt, de hellingbaan voor bezoekers voldoet niet en gebruikt materiaal is afgekeurd. Een integraal ontwerp en aanvullende uitvoering zijn nodig voor een veilige, toegankelijke en duurzame inrichting, inclusief de gewenste bomen. Zonder aanvullende maatregelen blijven de gebreken bestaan en voldoet de toegang tot het stadhuis niet aan de gewenste technische en functionele kwaliteit. De entree van het stadhuis krijgt hierdoor een passende uitstraling die aansluit bij het recent gerenoveerde gebouw. De totale investering is € 461.000. De verhoging van het krediet met € 251.000 (scenario midden) en bijbehorende kapitaallasten van € 9.900 kunnen gedekt worden uit de reservering voor grote projecten.

Paragraaf Bedrijfsvoering | Informatievoorziening, informatiebeveiliging en privacy

Versterking digitale basis, weerbaarheid en dienstverlening
Betrouwbare en veilige informatievoorziening is noodzakelijk voor de dagelijkse dienstverlening en bedrijfsvoering van de gemeente. De middelen zijn nodig om kwetsbaarheden en achterstanden aan te pakken, verouderde systemen in beeld te brengen en de digitale basis voor de komende jaren op orde te brengen. Zo voldoet het huidige applicatielandschap in het sociaal domein niet meer aan de eisen die aan de processen en dienstverlening worden gesteld. Vernieuwing maakt de processen minder kwetsbaar, beperkt administratieve handelingen en ondersteunt inwoners en medewerkers beter. Zonder deze inhaalslag worden processen kwetsbaarder, kost de uitvoering meer tijd en neemt het risico toe dat digitale dienstverlening niet betrouwbaar of niet goed toegankelijk blijft.

Website naar A-status
Steeds meer inwoners en ondernemers regelen zaken digitaal met de gemeente. De website moet daarom ook goed te gebruiken zijn voor mensen met een beperking of minder digitale vaardigheden. Met dit geld verbeteren we de toegankelijkheid, formulieren en informatie over de voortgang van aanvragen en werken we aan een vernieuwde website. Zonder deze investering gaan deze verbeteringen langzamer of niet door en blijft de digitale dienstverlening minder toegankelijk en gebruiksvriendelijk dan beoogd.

Privacy en informatiebeveiliging
De gemeente beheert persoonlijke gegevens van inwoners en moet die goed beschermen. Tegelijk nemen digitale dreigingen en wettelijke eisen toe, terwijl er nu te weinig capaciteit is om alle taken goed uit te voeren. Met extra medewerkers kan de gemeente risico’s eerder opsporen, controles uitvoeren en medewerkers beter ondersteunen. Zonder deze versterking neemt het risico op datalekken, gegevensdiefstal en verstoring van de gemeentelijke dienstverlening toe.

Ontwikkelingen die doorschuiven naar de Kadernota

De onderstaande ontwikkelingen werden ook al aangekondigd in de Kadernota 2026. Deze zijn inhoudelijk nog steeds relevant, maar nog niet voldoende uitgewerkt wat betreft omvang, fasering of dekking. Na verdere uitwerking worden zij betrokken bij de integrale afweging in de Kadernota 2027. Een eerste globale inschatting van mogelijk financiële impact van deze ontwikkelingen is gemaakt, zonder rekening te houden met alternatieve dekkingsmogelijkheden. De inschatting is dat de structurele financiële effecten tussen de € 4 en € 6 miljoen liggen.

Regionale (intentie) samenwerking Westfriesland

De gewenste samenwerking vraagt eerst duidelijkheid over de vorm, taken, governance en financiële gevolgen. Pas daarna kan een zorgvuldig voorstel voor besluitvorming worden voorbereid.

Soortenmanagementplan (SMP)

Het soortenmanagementplan moet duidelijk maken welke maatregelen en monitoring nodig zijn om soorten te beschermen en verduurzaming van woningen mogelijk te houden. De inhoudelijke reikwijdte, fasering en financiële gevolgen worden daarom eerst verder uitgewerkt.

Energie bespaarakkoord bedrijven

De inzet voor energiebesparing bij bedrijven kan bijdragen aan lagere energievraag en aan de verduurzaming van de stad. De aanpak, de rol van partners en de financiële dekking worden eerst nader uitgewerkt, voordat besluitvorming plaatsvindt.

Stijgende prijzen door mondiale onrust

Internationale ontwikkelingen kunnen leiden tot hogere prijzen voor materialen, energie en uitvoering. De omvang en duur van deze mogelijke prijsstijgingen zijn onzeker. De gevolgen worden daarom betrokken bij het integrale financiële beeld.

Toekomstige huisvesting buitendienst

De buitendienst heeft passende huisvesting nodig om het beheer en onderhoud van de stad goed te kunnen blijven uitvoeren. Voor een duurzame oplossing worden eerst de scenario's, investeringsraming, dekking en mogelijke inverdieneffecten integraal uitgewerkt.

Bijdrage openbare ruimte woningbouw

Woningbouw vraagt ook om investeringen in een goed ingerichte openbare ruimte. De financiële gevolgen hangen af van de concrete projecten, de fasering en de mogelijkheden voor kostenverhaal. Deze worden daarom per ontwikkeling verder uitgewerkt.

Nota kapitaalgoederen en meerjarig onderhoudsplan vastgoed

Om het afgesproken onderhoudsniveau van gemeentelijke gebouwen en andere kapitaalgoederen te kunnen blijven waarmaken, is actueel inzicht nodig in de onderhoudsopgave en de bijbehorende kosten. De financiële vertaling wordt nader uitgewerkt als basis voor een afgewogen besluit.

Maatschappelijke ontwikkelingen in het stationsgebied van de Poort van Hoorn

De herhuisvesting van de bibliotheekvestiging in de binnenstad en de ambitie om een volwaardig poppodium te realiseren, worden in samenhang onderzocht met de ontwikkeling van het voorzieningenprogramma voor het stationsgebied van de Poort van Hoorn. In 2025 is hiervoor onderzoeksbudget beschikbaar gesteld. Doel is om binnen twee jaar de haalbaarheid van deze voorzieningen in het stationsgebied in beeld te brengen, inclusief de mogelijke financiële bijdrage van betrokken partijen, zoals de bibliotheek. Indien de uitkomsten daartoe aanleiding geven, wordt een investeringsvoorstel aan de gemeenteraad voorgelegd.

Openbare verlichting op verkeersonveilige plekken

Voor extra verlichting op verkeersonveilige plekken moeten eerst de locaties, prioriteiten, technische mogelijkheden en structurele kosten

worden bepaald. Deze uitwerking maakt een gerichte afweging mogelijk tussen sociale veiligheid, uitvoerbaarheid en financiële gevolgen.

Amendement rondkomen collectieve zorgverzekering

De raad heeft bij amendement besloten om de kosten voor de collectieve zorgverzekering voor 2027 eenmalig te dekken uit de Algemene reserve. Een onderzoek naar de collectieve zorgverzekering is in volle gang. De resultaten van het onderzoek en een besluit voor de structurele toekomst van de regeling wordt via een apart raadsvoorstel eind december 2026 aan de raad voorgelegd.

Verduurzaming zwembaden en ijsbaan

De verduurzaming van zwembaden en de ijsbaan vraagt om een vergelijking van technische scenario's, investeringen, exploitatielasten en mogelijke dekking. Dit onderzoek is nodig om de financiële en praktische gevolgen vooraf zorgvuldig in beeld te brengen.

Vernieuwing Westfries Museum

Het beschikbare investeringsbudget is op basis van de huidige inzichten volledig uitgeput door de tegenvallers. Hoewel actief wordt ingezet op het verwerven van aanvullende cofinanciering om nieuwe tegenvallers binnen de bestaande projectmiddelen op te vangen, is de verwachting dat dit slechts beperkt mogelijk zal zijn. De kans is aannemelijk dat aanvullende financiële dekking noodzakelijk is.

Opvolging amendementen

Stimuleringsregeling Restauraties Monumenten

Bij de vaststelling van de Erfgoedvisie 2026–2035 heeft de raad een amendement aangenomen over het behoud van het subsidiebudget voor de Stimuleringsregeling Restauraties Monumenten. Daarbij heeft de raad het college opgedragen om in de Programmabegroting 2027 structurele dekking voor de regeling te vinden. Binnen de beschikbare middelen voor erfgoed, het betreffende programma en het verantwoordelijke domein is deze dekking niet gevonden. De benodigde structurele middelen worden daarom betrokken bij de integrale afweging in de Kadernota 2027.

Renteomslagpercentage 0,6% in 2027

Om de financieringslasten van de gemeente te verdelen over alle investeringen wordt jaarlijks een renteomslagpercentage berekend. De netto rentelasten worden daarbij gedeeld door de boekwaarde van alle te financieren investeringen. Het vaststellen van het percentage is belangrijk, omdat de bestaande en toekomstige investeringen met dit percentage worden herberekend. Budgetten voor rente worden op basis van de herberekening bijgesteld.

Voor 2027 komt de renteomslag uit op 0,6%. Dit is veel lager dan de daadwerkelijke rente voor langlopende leningen. Dit heeft vooral te maken met het feit dat we minder langlopende lenigen hebben hoeven aantrekken en door latere uitgaven. Dit maakt dat we in deze begroting een tijdelijk voordeel op de rente hebben. We monitoren goed hoe de uitgaven en rente zich ontwikkelen in de komende jaren. Uitgebreide toelichtingen zijn opgenomen in de paragaaf Financiering.

Weerstandvermogen

De beschikbare weerstandscapaciteit in de Algemene reserve, overige vrij besteedbare reserves en onbenutte belastingcapaciteit en de ingeschatte benodigde weerstandscapaciteit wijken niet veel af ten opzichte van de inschatting bij de Jaarstukken 2025. De weerstandscapaciteit komt net als bij de Jaarstukken 2025 uit op 1,2 voor 2027. Dit valt binnen de door de raad vastgestelde bandbreedte van 1 tot 1,5. Het is wel lager dan de 1,5 in de Begroting 2026. Dit komt o.a. doordat risico’s in grote projecten toenemen naarmate een project meer in de uitvoeringsfase komt en doordat de Algemene reserve vaker wordt ingezet voor de tijdelijke dekking van een knelpunt of beleidswens.

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

Structureel begrotingsevenwicht

Achtergrond financieel toezicht

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

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

Oordeel begrotingsjaar 2027

Tabel 12 Beoordeling structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

onderdeel	2027	2028	2029	2030
Lasten exclusief mutaties reserves	-375.486	-346.313	-344.875	-344.398
Baten exclusief mutaties reserves	376.922	345.135	345.112	345.566
Geraamd saldo van baten en lasten	**1.436**	**-1.178**	**237**	**1.168**
Toevoegingen reserves	-19.228	-15.849	-22.434	-15.796
Onttrekkingen reserves	18.135	9.594	14.285	7.231
Geraamd resultaat (A)	**343**	**-7.433**	**-7.912**	**-7.397**
Incidentele lasten (excl. reservestortingen)	-12.168	-2.115	-2.091	-48
Incidentele baten (excl. reserveonttrekkingen)	4.405	0	0	0
Incidentele toevoegingen reserves	-4.477	-566	-4.972	28
Incidentele onttrekkingen reserves	10.577	2.462	7.063	0
Saldo van incidentele baten en lasten (B)	**-1.663**	**-219**	**0**	**-20**
Structureel begrotingssaldo (C = A - B)	**2.006**	**-7.214**	**-7.912**	**-7.377**

Conclusie begrotingsevenwicht

Rekening houdend met onze ambities en na aftrek van incidentele baten en lasten is er sprake van een structureel sluitend begrotingssaldo in 2027. Vanaf 2028 is dit negatief.

Hoorn Financieel Gezond

Voortgangsrapportage Hoorn Financieel Gezond

Bij de Kadernota 2024 en de Begroting 2025 zijn maatregelen getroffen om Hoorn weer Financieel Gezond te maken. In dit hoofdstuk wordt daarover gerapporteerd. Een groot deel van de maatregelen is inmiddels gerealiseerd (circa 90%). De onderstaande tabel geeft inzicht in het ingeboekte bedrag, het inmiddels gerealiseerde resultaat en het bedrag dat nog moet worden gerealiseerd.

Tabel 13 Voortgang beheersmaatregelen HFT (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2027	2028	2029	2030
totaal ingeboekte ombuigingen	**12.574**	**13.554**	**13.529**	**13.529**
Totaal gerealiseerd	11.917	12.070	12.045	12.045
totaal nog te realiseren	**657**	**1.484**	**1.484**	**1.484**
Totaal gerealiseerd in %	95%	89%	89%	89%

Beheersmaatregelen deels of nog niet gerealiseerd

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

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

De maatregel was gebaseerd op het uitgangspunt dat door een doelmatiger vervangingsmoment van verkeersregelinstallaties (VRI's) en pollers incidentele besparingen op onderhoudskosten konden worden gerealiseerd. Uit rapportages is gebleken dat deze besparing niet haalbaar is. Een alternatief waarmee deze taakstelling kan worden ingevuld, is nog niet gevonden. Bij de Kadernota 2027 wordt hierover opnieuw gerapporteerd en een voorstel voor alternatieve invulling gedaan.

Tabel 14 Verkeerskundige aanpassingen aan VRI's, pollers en andere maatregelen (KN24) (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2027	2028	2029	2030
ingeboekt	10	30	30	30
gerealiseerd	0	0	0	0
nog te realiseren	**10**	**30**	**30**	**30**

Taakstellingen Gemeenschappelijke regelingen (BG25)

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

Tabel 15 Taakstellingen gemeenschappelijke regelingen (B25) (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2027	2028	2029	2030
Openbaar Bestuurlijke Samenwerking/ Pact van Westfriesland				
ingeboekt	12	12	12	12
gerealiseerd	7	7	7	7
nog te realiseren	**5**	**5**	**5**	**5**
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord				
ingeboekt	280	280	280	280
gerealiseerd	237	237	237	237
nog te realiseren	**43**	**43**	**43**	**43**

	2027	2028	2029	2030
GGD Hollands Noorden				
ingeboekt	248	248	248	248
gerealiseerd	211	205	205	205
nog te realiseren	**37**	**43**	**43**	**43**
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord				
ingeboekt	93	93	93	93
gerealiseerd	11	11	11	11
nog te realiseren	**82**	**82**	**82**	**82**

Top X aanpak efficiënter inzetten (B25, M103)

De gemeenteraad heeft bij de Kadernota 2025 besloten deze beheersmaatregel te laten vervallen en de financiële consequentie voor 2025 incidenteel te dekken uit de Algemene Reserve. Vervolgens is binnen het fysieke domein gezocht naar alternatieve dekking.

Voor 2027 wordt € 50.000 gedekt uit hogere opbrengsten uit verkoop en verhuur van gemeentegrond. Deze inkomsten liggen de afgelopen jaren boven de raming, onder meer door de verkoop van snippergroen en gronden voor elektriciteitshuisjes. Omdat verkoop van gemeentelijk groen geen doel op zich is en deze opbrengsten niet zonder meer als structureel kunnen worden beschouwd, wordt deze dekking vooralsnog incidenteel ingezet. Vanaf 2028 resteert een structurele taakstelling van € 50.000. Bij de Kadernota 2027 wordt hierover opnieuw gerapporteerd en een voorstel voor alternatieve invulling gedaan.

Tabel 16 Top X aanpak efficiënter inzetten (B25, M103) (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2027	2028	2029	2030
ingeboekt	50	50	50	50
alternatief: Verkoop en verhuur gemeentegrond	50	0	0	0
nog te realiseren	**0**	**50**	**50**	**50**

Herijking subsidies (B25, M601)

De raad heeft besloten de herijking van de subsidies uit te stellen tot 2028. Hierdoor is meer tijd beschikbaar om de herijking zorgvuldig vorm te geven, met betrokkenheid van zowel de raad als de gesubsidieerde instellingen. Dit biedt tevens de mogelijkheid om instellingen tijdig duidelijkheid te geven over de mogelijke gevolgen van de herijking voor hun subsidie. Om te voorkomen dat instellingen in de tussenliggende periode financieel in de knel komen, heeft de raad voor 2026 en 2027 respectievelijk € 330.000 en € 370.000 beschikbaar gesteld. Het beschikbare budget voor 2026 is inmiddels ingezet.

Voor de herijking wordt gewerkt vanuit de methodiek van impactgericht subsidiëren. Daarbij verschuift het accent van het subsidiëren van activiteiten naar het sturen op de maatschappelijke resultaten en effecten die de gemeente samen met haar partners wil bereiken. Het traject is gestart in maart 2026 en loopt door tot de invoering van de nieuwe werkwijze per 1 januari 2029.

Tijdens een informatieve sessie wordt de raad meegenomen in de actuele stand van zaken van het project. Dit vormt daarmee een tussenmoment in het proces. In het eerste kwartaal van 2027 wordt een voorstel aan de raad voorgelegd waarin de huidige knelpunten in het subsidiestelsel, de ontwikkeling naar impactgericht subsidiëren en de verdere uitwerking van de herijking in samenhang worden bezien.

Tabel 17 Herijking subsidies (B25, M601) (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2027	2028	2029	2030
ingeboekt	p.m.	670	670	670
gerealiseerd	0	0	0	0
nog te realiseren	**p.m.**	**670**	**670**	**670**

Hervormingsagenda Jeugd (B25, M620)

In de septembercirculaire 2025 heeft het Rijk gemeenten incidenteel gecompenseerd voor tekorten in de jeugdzorg over 2023 en 2024. Voor Hoorn betrof dit € 3,39 miljoen. De raad heeft deze middelen bij de Najaarsbijstelling 2025 toegevoegd aan de reserve Hervormingsagenda Jeugd, bedoeld voor de aanloopkosten van de hervorming.

Voor de uitvoering is een plan van aanpak vastgesteld. Dit wordt uitgewerkt in een projectplan en uitvoeringsagenda, inclusief begroting. Maatregelen die al kunnen bijdragen aan het beheersen van de kosten van jeugdzorg worden vooruitlopend hierop uitgevoerd. Ook regionaal worden maatregelen uitgevoerd. Zo wordt binnen Westfriesland gewerkt met het Integraal Gezinsteam, gericht op het terugdringen van residentiële jeugdhulp en het zoveel mogelijk thuis organiseren van ondersteuning.

Het Rijk heeft de oorspronkelijk ingeboekte besparingen uit de Hervormingsagenda Jeugd met twee jaar uitgesteld. Hierdoor vervalt de taakstelling voor 2026 en worden de financiële effecten vanaf 2027 verwacht. De eerdere maatregel Project Integraal Gezinsteam (Thuis voor Noordje) is vanaf deze voortgangsrapportage onderdeel van de Hervormingsagenda Jeugd. De bijbehorende structurele taakstelling van € 300.000 is hierin opgenomen en moet nog worden gerealiseerd. De resultaten van het Integraal Gezinsteam worden geëvalueerd en betrokken bij de verdere structurele invulling.

Tabel 18 Hervormingsagenda Jeugd (B25, M620) (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2027	2028	2029	2030
ingeboekt	1.600	1.600	1.600	1.600
ingeboekt	300	300	300	300
ingeboekt	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
gerealiseerd	0	0	0	0
Nog te realiseren	**300**	**300**	**300**	**300**

Reiskosten woon-werkverkeer personeel (B25, M987)

De woon-werkregeling is geëvalueerd. Door het gebruik van de NS Businesscard beter aan te laten sluiten op het feitelijke reisgedrag en de uitgangspunten van de Cao Gemeenten, wordt een structurele besparing van € 30.000 verwacht. Hiervan is inmiddels € 20.000 gerealiseerd. De resterende € 10.000 hangt samen met de voorgenomen vereenvoudiging van de dienstreisregeling. Hierover vindt in het najaar van 2026 overleg plaats met het lokaal overleg.

De woon-werkregeling wordt niet verder versoberd, gelet op goed werkgeverschap, de arbeidsmarktpositie en het behoud van medewerkers. Het resterende deel van de oorspronkelijke ombuiging kan daardoor niet binnen de reiskostenregeling zelf worden gerealiseerd. Dit deel wordt toegevoegd aan de opgenomen organisatie brede efficiencytaakstelling.

Tabel 19 Reiskosten woon/werk verkeer personeel (B25, M987) (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2027	2028	2029	2030
ingeboekt	200	200	200	200
gerealiseerd	20	20	20	20
nog te realiseren	**180**	**180**	**180**	**180**

Loon- en inhuurkosten, efficiency organisatie en extern advies (B25, M981)

De organisatie staat voor de opgave om in de periode 2025 - 2028 structureel € 1,3 miljoen aan besparingen te realiseren door efficiencyverbeteringen en het terugdringen van externe inhuur. Het grootste deel van deze taakstelling is inmiddels gerealiseerd. Vanaf 2028 resteert nog een structurele opgave van € 81.000.

Tabel 20 Loon- en inhuurkosten, efficiency organisatie en extern advies (B25, M981) (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2027	2028	2029	2030
Ingeboekt	1.050	1.300	1.300	1.300
Gerealiseerd	1.050	1.219	1.219	1.219
nog te realiseren	**0**	**81**	**81**	**81**

Investeringsplafond 2027

De nieuwe nota Investeren en Afschrijven is in werking getreden en daarmee gelden verbeterde spelregels om meerjarig inzicht en overzicht te houden op vervangingsinvesteringen. In de Kadernota 2026 is een deel van het investeringsplafond 2027 vastgesteld. In deze begroting vindt de besluitvorming plaats over de resterende investeringen die binnen dit plafond vallen. Voor de volledigheid zijn alle investeringen in de tabel weergegeven.

Omdat nog gewerkt wordt aan een nota Kapitaalgoederen en aan de actualisatie van het meerjarig onderhoudsplan gebouwen, ligt er nu een eerste aanzet voor een meerjarig inzicht. Dit overzicht is nog niet volledig. Komend jaar wordt dit verder uitgewerkt en volgt een nieuw proces en afwegingskader voor de jaren 2028 en verder, gebaseerd op de spelregels uit de nieuwe nota.

Het investeringsplafond 2027 is vastgesteld op € 486.000. Kapitaallasten van vervangingsinvesteringen moeten passen binnen dit bedrag. De volgende invulling van de investeringsplafonds worden voorgesteld.

Tabel 21 Invulling investeringsplafonds 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Onderwerp	Krediet	Kapitaal lasten	Termijn	Beleidskader
Openbare Ruimte				
Wegen 2027	2.000	62	40	Beleidsplan Wegen 2024-2030
GRP Rioleringen 2027 (kapitaallasten tlv exploitatie Riolering)*	5.664	5.664	50	Programma stedelijk water en riolering 2022-2030
GRP Rioleringen 2027: Rioleringen (ineens tlv voorziening riolering)*	3.167	3.167	50	Programma stedelijk water en riolering 2022-2030
Beschoeiingen (omgeving Risdam)	434	11	50	Geen
Bruggen fiets/voetganger	200	5	60	Geen
Steigers (hout)	30	1	25	Geen
Duikers (beton)	48	1	75	Geen

Onderwerp	Krediet	Kapitaal lasten	Termijn	Beleidskader
Plantvakken	650	36	20	Groenvisie 2019-2029
Speellocaties (25-30)	565	50	12	Sport, spel en bewegen in de openbare ruimte
OVL: armaturen, meetverdeelkasten	280	16	20	Beleidsplan openbare verlichting 2014-2024
OVL: lichtmasten, kabels en leidingen	1.595	41	50	Beleidsplan openbare verlichting 2014-2024
Markt- en evenementkasten	325	13	30	Geen
Totaal plafond Openbare Ruimte	**14.958**	**9.068**		
Ten laste van Riolering	-8.831	-8.831		
Netto beslag op plafond Openbare Ruimte	**6.127**	**237**		
Sport				
Vervanging toplaag kunstgrasveld De Roskam (veld 2)*	435	47	10	Sportparkennota 2035
Vervanging onderlaag kunstgrasveld De Roskam (veld 2)*	402	24	20	Sportparkennota 2035
Sportinventaris Sporthallen	110	12	10	Sport, spel en bewegen in de openbare ruimte
Cruijff Court Kersenboogerd	87	8	10	Sport, spel en bewegen in de openbare ruimte
Totaal Plafond Sport	**1.034**	**91**		
Vastgoed				
Gebouwenbeheer 2027	707	40	20	Gemeentelijk vastgoedbeleid 2024-2033
Brandmeldinstallatie en noodverlichting Schouwburg het Park*	513	29	20	Gemeentelijk vastgoedbeleid 2024-2033
Inventaris/Meubilair*	80	9	10	Gemeentelijk vastgoedbeleid 2024-2033
Totaal Vastgoed	**1.300**	**78**		
Bedrijfsvoering				
Maaimachines	160	17	10	Geen
Maaimachines (versnelde afschrijving)	226	24	10	Geen
Voertuigen gladheidsbestrijding	220	23	10	Geen
Voertuigen gladheidsbestrijding (tractors)	330	35	10	Geen
Veegmachine	253	27	10	Geen
Vervanging camera’s openbare ruimte*	37	4	10	Beleidskader Cameratoezicht Hoorn 2022-2026
Totaal Plafond bedrijfsvoering	**1.226**	**130**		
Ten laste van areaaluitbreiding	**-639**	**-68**		

Onderwerp	Krediet	Kapitaal lasten	Termijn	Beleidskader
Totaal vervangingsinvesteringen alle plafonds		**468**		
Beschikbaar binnen alle plafonds		**486**		
Verschil (beschikbaar houden voor vastgoed)		**18**		

* Over deze vervangingsinvesteringen is bij de Kadernota 2026 reeds besloten.

Voor 2027 passen de vervangingsinvesteringen binnen het gestelde plafond. De gemeenteraad stelt de investeringen voor het investeringsplafond 2027 vast. Voorgesteld wordt om de resterende € 18.000 aan kapitaallasten beschikbaar te houden voor vastgoed en vrij te geven bij het jaarplan 2027 vastgoed.

Om op tijd de voorbereidingen te kunnen treffen om de investeringen in 2027 te kunnen realiseren, worden de kredieten direct na vaststelling van de begroting 2027 geopend.

Septembercirculaire 2026

De septembercirculaire wordt via een aparte brief aan de gemeenteraad toegelicht. De wijzigingen uit de septembercirculaire worden in een eerste begrotingswijziging 2027 verwerkt.

Informatie over de meicirculaire 2026 leest u in de Paragraaf Algemene uitkering.

Integraal afwegen bij kadernota

Het financiële beeld biedt geen ruimte voor nieuwe wensen met structurele financiële consequenties die een extra beroep doen op het begrotingsresultaat vanaf 2028. Vanaf 2028 ligt al een stevige opgaaf om in die jaren tot een sluitende begroting te komen. Wij adviseren daarom om tussen nu en de kadernota niet met nieuwe voorstellen te komen waarvoor geen dekking aanwezig is. De kadernota is immers het volgende moment om deze bestuurlijk integraal af te wegen. Het college stelt de raad voor om dit uitgangspunt te bekrachtigen bij het vaststellen van deze begroting.

Vergroten slagvaardigheid college

Daarnaast geeft het college u de komende periode in overweging om de bestedingsruimte en slagvaardigheid van het college te vergroten. Het huidig mandaat maakt het soms lastig om snel in te spelen op kansrijke dossiers, capaciteitsknelpunten en/of kostenreductie. De druk op de bestuurlijke agenda is groot om versneld inhoudelijke dossiers aan u voor te leggen. Er is slechts beperkt ruimte in de bestuurlijke planning, terwijl uw wens is om goed geïnformeerd te worden. Meer (financiële) speelruimte met duidelijke verantwoording over de besteding hiervan zou hierbij helpen. Het huidige mandaat ligt op € 50.000 (incidenteel) en € 100.000 (incidenteel) bij budgettair neutrale wijzingen bij een begroting van ca € 400 miljoen in 2027. Onder andere wordt gedacht aan het oprekken van de afspraken over het inzetten van het budget onvoorzien. Het college komt hiervoor met een voorstel in het tweede kwartaal van 2027 met daarbij uw eerdere aandachtspunten in het achterhoofd.


Bestuur en ondersteuning

Hoofddoelstelling

In 2030 ervaren inwoners, ondernemers, raad en partners Hoorn als een open, betrouwbare, besluitvaardige en dienstverlenende gemeente. Het bestuur staat zichtbaar in verbinding met stad, wijken en dorpen, maakt participatie en terugkoppeling vanzelfsprekend en werkt constructief met de hele raad. De professionele organisatie is uitvoeringskrachtig, digitaal toegankelijk en zorgvuldig met publieke waarden, informatie, veiligheid en bedrijfscontinuïteit. We sturen transparant op een houdbare balans tussen ambities, uitvoeringskracht en beschikbare middelen. Als centrumgemeente werkt Hoorn vanuit een herkenbare agenda samen met regionale, landelijke en Europese partners waar dit aantoonbare meerwaarde oplevert voor Hoorn.

Beleidsvelden

Relatie inwoners en bestuur

Publieke dienstverlening

Bestuurlijke samenwerking

Financiering en algemene lasten en baten

Verbonden partijen

Tabel 22 Verbonden partijen Bestuur en ondersteuning

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland	De gemeenschappelijke regeling is in het belang van de regio Westfriesland ingesteld om voor de regio Westfriesland de samenwerking op het gebied van bestuurlijk overleg te ondersteunen. Bij de start van deze regeling vallen hieronder het bestuurlijke overleg ondersteuningstaken die door de deelnemende gemeenten zijn teruggenomen van het Samenwerkingsorgaan Westfriesland en nu worden ondergebracht bij de dienstverlenende gemeente.	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De verdeelsleutel is het inwoneraantal.
BNG Bank N.V.	De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) werkt voor decentrale overheden als centrale inkooporganisatie op de geld- en kapitaalmarkt. Hierdoor ontstaat een groter inkoopvolume wat scherpere (rente)tarieven oplevert	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.

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
	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.	
Coöperatie Dimpact U.A.	De vereniging houdt zich bezig met het ontwikkelen en doen ontwikkelen en leveren en doen leveren van oplossingen en gekwalificeerde ondersteuning voor de gemeentelijke dienstverlening, zodanig dat zij beoogt te voorzien in behoeften van algemeen belang van haar leden niet zijnde van industriële of commerciële aard.	De gemeente is verplicht om aan Dimpact jaarlijks een minimale bijdrage te voldoen. Dit tarief is bedoeld voor het in standhouden van de coöperatieve vereniging voor het stimuleren van de samenwerking en kennisuitwisseling tussen de leden en product- en dienst ontwikkeling voor de leden. De gemeente is verplicht in personele zin een bijdrage te verlenen aan de ontwikkeling en uitvoering van de diverse werkzaamheden van Dimpact en haar leden. De gemeente moet aan Dimpact voor het gebruik en/of het recht op gebruik van de diensten en producten een tarief betalen volgens de tarievenlijst opgenomen in het jaarlijkse bedrijfsplan, en kan afhankelijk van het type product en/of dienst gerelateerd zijn aan het aantal inwoners van de gemeente op 1 januari van het betreffende kalenderjaar. Naast deze bijdragen heeft de gemeente geen financieel belang.

Financieel overzicht

Tabel 23 Financiën programma Bestuur en ondersteuning (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
Beleidsvelden	saldo	saldo	lasten	baten	saldo	saldo	saldo	saldo
Relatie inwoners en bestuur	-4.143	-4.703	-4.702	0	-4.702	-4.702	-4.702	-4.702
Publieke dienstverlening	-612	-854	-2.632	1.768	-864	-868	-1.103	-1.194
Bestuurlijke samenwerking	-46	-44	-581	551	-30	-30	-30	-30
Financiering en algemene lasten en baten	662	-3.476	-3.685	3.301	-384	-2.867	-4.370	-4.819
Totaal saldo van baten en lasten	**-4.139**	**-9.077**	**-11.600**	**5.620**	**-5.980**	**-8.467**	**-10.205**	**-10.745**

	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
Beleidsvelden	**saldo**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**saldo**	**saldo**	**saldo**
Toevoegingen reserves	-100	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	787	785	0	53	53	0	0	0
Resultaat	**-3.452**	**-8.292**	**-11.600**	**5.673**	**-5.927**	**-8.467**	**-10.205**	**-10.745**

Beleidsveld Relatie inwoners en bestuur

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 kunnen inwoners, ondernemers, verenigingen en instellingen tijdig en betekenisvol invloed uitoefenen op plannen die hen raken. Vooraf is duidelijk waarover zij kunnen meedenken of meebeslissen en achteraf is zichtbaar wat met hun inbreng is gedaan. Het bestuur is herkenbaar aanwezig in wijken en dorpen, ondersteunt initiatieven en betrekt ook de stem van jongeren en minder gehoorde groepen in de besluitvorming.

Resultaten

1. Inwoners en samenleving zijn actief en tijdig betrokken bij de ontwikkeling van plannen en beleid van de gemeente.
2. Participatie is gemeente breed herkenbaar en zorgvuldig georganiseerd: deelnemers weten vooraf welke invloed zij hebben en zien achteraf wat met hun inbreng is gedaan.
3. Inwoners en ondernemers worden goed geïnformeerd en voelen zich verbonden met het gemeentebestuur.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We stellen in coproductie een participatievisie over inwonerparticipatie en leggen deze ter vaststelling aan de raad voor. Op basis van deze visie stellen we een participatieverordening op met daarin ook aandacht voor het uitdaagrecht. Deze leggen we ter vaststelling aan de raad voor.
2. We blijven actief ophalen wat leeft en speelt onder inwoners en organisaties in Hoorn, Blokker en Zwaag, onder meer via werk en wijkbezoeken van raad en college, via bijeenkomsten en onderzoek zoals enquêtes.
3. We gaan samen met de raad door met activiteiten zoals het organiseren van het raadscafé en praat met de raad, zodat inwoners worden betrokken bij de politieke besluitvorming. Het betrekken van jongeren heeft specifieke aandacht. O.a. via de kindergemeenteraad en schoolprojecten.

Wat mag het kosten?

Tabel 24 Financiën beleidsveld Relatie inwoners en bestuur (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-4.144	-4.703	-4.702	1	-4.702	-4.702	-4.702
Baten	1	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-4.143**	**-4.703**	**-4.702**	**1**	**-4.702**	**-4.702**	**-4.702**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-4.143**	**-4.703**	**-4.702**	**1**	**-4.702**	**-4.702**	**-4.702**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de analyse worden uitsluitend verschillen groter dan € 50.000 toegelicht.
Deze grens sluit aan bij het bedrag dat in de Financiële Verordening wordt gehanteerd voor de analyse van verschillen tussen begroting en jaarstukken.

Tabel 25 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**1**	**0**	**0**	**0**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-106			
In de Kadernota 2025 is er incidenteel € 65.000 beschikbaar gesteld voor de organisatie en communicatie van de gemeenteraadsverkiezingen 2026.	65			
In de Kadernota 2026 is de efficiencytaakstelling Hoorn Financieel Gezond voor € 27.500 ingevuld. Daarbij is het budget voor fotografie in 2027 verlaagd, omdat vaker gebruik wordt gemaakt van eigen beeldmateriaal. Daarnaast is het budget voor advertentiekosten verlaagd door de overgang naar een compactere publicatie van openbare bekendmakingen en stadsnieuws in het weekblad.	28			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De gemeenteraad heeft op 12 februari 2026 een amendement aangenomen om een coproductiefase toe te voegen aan het traject voor de nieuwe visie op inwonersparticipatie. Hiervoor is € 27.500 aan het budget communicatie toegevoegd in 2026.	28			
Diverse kleinere verschillen	-14	0	0	0

Beleidsveld Publieke dienstverlening

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 waarderen inwoners en ondernemers de gemeentelijke dienstverlening met een 8. Zij ervaren een toegankelijke, begrijpelijke en persoonlijke gemeente, digitaal waar dat passend is en persoonlijk waar nodig. Aanvragen, meldingen en vergunningen verlopen eenvoudig en voorspelbaar, de website is gebruiksvriendelijk en iedereen ontvangt tijdig duidelijke terugkoppeling. Onze websites zijn toegankelijk, gebruiksvriendelijk en actueel. Voor hoorn.nl is de ambitie een A-status. Voor alle gemeentelijke websites is minimaal een C-status de ondergrens en we werken gericht aan verdere verbetering van digitale toegankelijkheid.

Resultaten

1. Inwoners en ondernemers waarderen de gemeentelijke dienstverlening met een 8.
2. Veelgebruikte gemeentelijke processen zijn eenvoudiger en voorspelbaarder, informatie en formulieren zijn begrijpelijk en de voortgang van aanvragen en meldingen is beter te volgen.
3. Inwoners en ondernemers ontvangen tijdige en begrijpelijke informatie en kunnen gebruikmaken van digitale dienstverlening én persoonlijk contact wanneer dat nodig is.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We selecteren op basis van gevalideerde gegevens 3 tot 5 veelgebruikte gemeentelijke processen. Daarbij richten we ons ook op processen voor ondernemersdienstverlening. We starten met het eenvoudiger, duidelijker en waar mogelijk sneller maken daarvan. Daarbij verkennen we ook de mogelijkheden en het gebruik van nieuwe technologie
2. We leveren een plan van aanpak op voor de verdere verbetering van de digitale dienstverlening, statusinformatie en gemeentelijke website(s), met toegankelijkheid, gebruiksvriendelijkheid en veiligheid als randvoorwaarden.
3. We continueren de aanpak voor begrijpelijke communicatie op B1-niveau en houden persoonlijk contact beschikbaar voor inwoners en ondernemers die dit nodig hebben. We blijven de waardering en de kwaliteit van de dienstverlening volgen en gebruiken de uitkomsten voor verbetering.
4. We plannen en voeren om de 3 jaar een toegankelijkheidsinspectie op een website uit en houden de toegankelijkheidsverklaringen in het landelijke dashboard actueel. Op basis van de resultaten van de inspecties voeren we verbeteringen op de websites uit om de toegankelijkheid te verbeteren.

5. Digitale toegankelijkheid is een vast onderdeel van ontwikkeling en beheer, zodat ook inwoners met een beperking of beperkte digitale vaardigheden onze informatie en diensten kunnen gebruiken.

Wat mag het kosten?

Tabel 26 Financiën beleidsveld Publieke dienstverlening (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-2.423	-2.521	-2.632	-111	-2.516	-2.252	-2.170
Baten	1.811	1.667	1.768	101	1.647	1.149	977
Totaal saldo van baten en lasten	**-612**	**-854**	**-864**	**-10**	**-869**	**-1.103**	**-1.193**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	20	0	53	53	0	0	0
Resultaat	**-592**	**-854**	**-811**	**43**	**-869**	**-1.103**	**-1.193**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 27 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**-111**	**101**	**0**	**53**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-96			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
In 2027 worden er twee verkiezingen georganiseerd: de Waterschapsverkiezingen en Provinciale Staten. De jaarlijkse vergoeding voor het organiseren van de Waterschapsverkiezingen zijn gestort in de reserve Diverse incidentele bestemmingen. De extra kosten voor die organisatie worden in 2027 uit de reserve gehaald.	-53			53
De legesinkomsten worden elk jaar geactualiseerd voor de rijbewijzen en reisdocumenten. Dit wordt gedaan aan de hand van de verlopen rijbewijzen en reisdocumenten.		101		
Diverse kleinere verschillen	38	0	0	0

Beleidsveld Bestuurlijke samenwerking

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 vervult Hoorn zichtbaar zijn verantwoordelijkheid als centrumgemeente en werkt doelgericht samen aan een sterke, zorgzame en duurzame regio. Hoorn zet zich samen met de andere Westfriese gemeenten actief in voor het realiseren van de ambities uit het Pact van Westfriesland 2025-2035 en de versterking van de samenwerking. Regionale, landelijke en Europese samenwerking is gebaseerd op een herkenbare Hoornse agenda en levert concrete meerwaarde op voor inwoners, ondernemers en voorzieningen, onder meer door belangenbehartiging, kennis, subsidies en cofinanciering.

Resultaten

1. Hoorn vervult een herkenbare en effectieve rol als centrumgemeente binnen de samenwerking op het niveau van Westfriesland en Noord-Holland Noord.
2. Hoorn draagt actief bij aan het behalen van de ambities van het Pact van Westfriesland 2025-2035. De regionale samenwerking levert een aantoonbare bijdrage aan de brede welvaart en de opgaven en belangen van Hoorn en de regio.
3. Hoorn maakt vanuit een eigen agenda bewuste keuzes over het schaalniveau, de rol, bijdrage en verwachte meerwaarde van samenwerkingsverbanden.
4. Externe partners dragen via regionale en bovenregionale afspraken bij aan de toekomstbestendige ontwikkeling van Hoorn en de regio en de belangen van Hoorn worden effectief vertegenwoordigd in relevante netwerken.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We versterken de regionale en bovenregionale positionering van Hoorn en de regio met een gerichte lobby richting Noord-Holland Noord, provincie, Rijk en relevante netwerken.
2. We voeren samen met de Westfriese gemeenten het Pact van Westfriesland 2025-2035 uit, versterken waar nodig de samenwerking en verbeteren de aansluiting op de samenwerking in Noord-Holland Noord. Hiervoor is een structurele investering nodig. Daarbij maken we duidelijk welk doel, welke rol en welke meerwaarde we voor Hoorn nastreven. We betrekken de raden actief bij de realisatie van de doelen uit het Pact via de regionale raadsledenbijeenkomsten.

3. We zetten relevante netwerken en samenwerkingsverbanden gericht in voor belangenbehartiging, kennis, subsidies en cofinanciering.
4. We ondersteunen de doorontwikkeling van de samenwerking tussen de Westfriese gemeenteraden in samenwerking met de regionale raadsadviseur. Hierbij organiseren we minimaal vijf regionale raadsledenbijeenkomsten per jaar.

Wat mag het kosten?

Tabel 28 Financiën beleidsveld Bestuurlijke samenwerking (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-703	-897	-581	317	-581	-581	-581
Baten	657	853	551	-302	551	551	551
Totaal saldo van baten en lasten	**-46**	**-44**	**-30**	**15**	**-30**	**-30**	**-30**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	27	15	0	-15	0	0	0
Resultaat	**-19**	**-29**	**-30**	**0**	**-30**	**-30**	**-30**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 29 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**317**	**-302**	**0**	**-15**
Hoorn is met ingang van 2026 kassier voor het regiobureau Noord-Holland Noord (NHN). Het budget en de bijdrage van de samenwerkingspartners binnen NHN zijn incidenteel in de Kadernota 2026 verwerkt.	302	-302		
Diverse kleinere verschillen	15	0	0	0

Beleidsveld Financiering en algemene lasten en baten

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 is Hoorn financieel gezond en toekomstbestendig, met een structureel evenwicht tussen ambities, uitvoeringskracht en beschikbare middelen. Keuzes zijn transparant en gebaseerd op maatschappelijke waarde, langetermijneffecten en met inachtneming van risico's. Het weerstandsvermogen is voldoende en de lasten voor inwoners en ondernemers blijven uitlegbaar. Externe financiering en verdienvermogen versterken de financiële draagkracht van de stad.

Resultaten

De meerjarenbegroting is structureel en reëel in evenwicht en nieuwe ambities worden transparant afgewogen tegen beschikbare middelen, uitvoeringscapaciteit, maatschappelijke waarde en risico's.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We sturen via de reguliere P&C-cyclus en via managementinformatie op een realistisch meerjarig financieel beeld, op de uitvoering van bestuurlijke keuzes en op tijdige bijsturing van risico's en afwijkingen.
2. We zetten de sturing op Hoorn Financieel Gezond voort en brengen bij nog openstaande maatregelen en bij nieuwe ambities de financiële gevolgen, benodigde uitvoeringscapaciteit en mogelijke dekkingsrichtingen in samenhang in beeld.
3. We voeren de wettelijke taken uit voor WOZ, gemeentelijke belastingen, invordering, kwijtschelding en voor bezwaar en beroep doen wij dat tijdig en rechtmatig.
4. We borgen een betrouwbare financiële administratie, betalingsverkeer, treasury, interne beheersing en fiscaliteit.

Wat mag het kosten?

Tabel 30 Financiën beleidsveld Financiering en algemene lasten en baten (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-4.958	-6.721	-3.685	3.037	-6.164	-7.665	-8.112
Baten	5.621	3.245	3.301	56	3.297	3.295	3.293
Totaal saldo van baten en lasten	**663**	**-3.476**	**-384**	**3.093**	**-2.867**	**-4.370**	**-4.819**

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Toevoegingen reserves	-100	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	740	770	0	-770	0	0	0
Resultaat	**1.303**	**-2.706**	**-384**	**2.323**	**-2.867**	**-4.370**	**-4.819**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 31 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**3.037**	**56**	**0**	**-770**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	143			
De rente voor langlopende geldleningen is verlaagd in 2027. Dat is een gevolg van de herrekening van de lening portefeuille, zie ook paragraaf Financiering.	92			
Op treasury wordt door de lage rente omslag een lagere inkomst geraamd. Daar tegenover ramen we lagere rente kasgeld, omdat we verwachten daar minder aan te betalen omdat we een langlopende geldlening moeten aantrekken, met de kennis van nu.		296		
De raming in 2027 van diverse stelposten kapitaallasten (uitgaven) is in 2027 lager dan in 2026. Daarom ontstaat er een verschil tussen deze twee jaren. Zie ook hoofdstuk 2 voor de verklaring van de vrijval van de rentestelposten.	3.714			
Er wordt minder rente doorbelast aan de producten en aan het grondbedrijf. Op die producten is dat een voordeel (want lagere lasten), maar binnen dit beleidsveld is dit een nadeel. Over de hele begroting genomen is dit budgettair neutraal.	-228			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De raming van de rente kasgeld is in 2027 verlaagd. Wij verwachten hogere langlopende geldleningen aan te moeten trekken met een hoger rentepercentage. Gevolg daarvan is dat we minder kasgeld (korte termijn geldleningen) aantrekken.	-623			
In 2026 is incidenteel extra dividend ontvangen van Alliander en de BNG. De opbrengst is in de raming 2027 dus lager, waardoor er een verschil is.		-240		
In 2026 werd de laatste jaarschijf van de vorige bestuursperiode gedekt door een onttrekking aan de Algemene reserve. Die onttrekking vervalt in 2027, waardoor er een verschil ontstaat.				-770
Diverse stelposten zijn in 2027 aangepast. Dat levert een nadeel op.	-58			
Diverse kleinere verschillen	32	0	0	0


Openbare orde en veiligheid
STUURLIJK INTERVENTIE TEAM
WESTFRIESLAND
TOEZICHT
GEMEENTE

Hoofddoelstelling

In 2030 voelen inwoners, ondernemers en bezoekers zich veilig in Hoorn, Blokker en Zwaag. Preventie, zorg, toezicht en handhaving vormen één samenhangende aanpak voor zichtbare (zoals overlast en woninginbraken) en onzichtbare veiligheidsproblemen (zoals ondermijning en radicalisering). De gemeente Hoorn heeft een adequate aanpak op ondermijning. Onze inwoners, ondernemers en de gemeente zijn beter beschermd tegen digitale veiligheidsdreigingen. De gemeente grijpt zichtbaar en professioneel in bij overlast en intimidatie en is samen met partners en inwoners voorbereid op incidenten en crises.

Beleidsvelden

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en risicobeheersing

Veiligheidsambitie

Verbonden partijen

Tabel 32 Verbonden partijen Openbare orde en veiligheid

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

Financieel overzicht

Tabel 33 Financiën programma Openbare orde en veiligheid (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
Beleidsvelden	**saldo**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**saldo**	**saldo**	**saldo**
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en crisisbeheersing	-6.350	-6.761	-7.505	51	-7.454	-7.461	-7.490	-7.490
Veiligheidsambitie	-3.398	-3.776	-5.525	568	-4.957	-5.146	-5.146	-5.146
Totaal saldo van baten en lasten	**-9.748**	**-10.537**	**-13.030**	**619**	**-12.411**	**-12.607**	**-12.636**	**-12.636**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-9.748**	**-10.537**	**-13.030**	**619**	**-12.411**	**-12.607**	**-12.636**	**-12.636**

Beleidsveld Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en risicobeheersing

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

De Veiligheidsregio bevordert de veiligheid van inwoners door ervoor te zorgen dat gemeenten, brandweer, politie, GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio) en andere partners effectief samenwerken bij risico's, rampen en crisis. In samenwerking met de gemeente richt de Veiligheidsregio coördinatiepunten in voor (hybride) dreigingen, waaronder 72 uur stroomuitval.

In 2030 zijn inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties in Hoorn voorbereid op incidenten en langdurige verstoringen. Inwoners weten wat zij tijdens de eerste 72 uur zelf en samen met anderen kunnen doen en kunnen bij een langdurige crisis voor informatie terecht bij noodsteunpunten. In het Bedrijfscontinuïteitsplan staan de meest kritieke gemeentelijk processen benoemd die door moeten gaan bij een verstoring en inzichtelijk is wat we hiervoor moeten organiseren.

Resultaten

1. Brandweerzorg, ambulancezorg en crisisbeheersing blijven kwalitatief op orde en toekomstbestendig georganiseerd.
2. In Hoorn is een dekkend stelsel van coördinatiepunten ingericht.
3. De Veiligheidsregio beperkt risico's, leed en schade.
4. We weten aan welke inrichtingseisen de noodsteunpunten moeten voldoen.
5. We hebben locaties benoemd voor een dekkend stelsel noodsteunpunten.
6. We hebben geborgd dat de meest kritieke gemeentelijke processen doorgang vinden bij een verstoring.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We sturen via het Algemeen Bestuur en de P&C-cyclus van de Veiligheidsregio op de afgesproken resultaten voor brandweerzorg, crisisbeheersing en ambulancezorg.
2. We werken samen met de Veiligheidsregio aan een dekkend stelsel van coördinatiepunten.
3. We hebben een vastgesteld bedrijfscontinuïteitsplan.
4. De uitkomsten van de pilot noodsteunpunten van de Veiligheidsregio betrekken we bij het inrichten van noodsteunpunten.
5. We bevorderen de zelfredzaamheid door communicatie en gesprekken met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties.

Wat mag het kosten?

Tabel 34 Financiën beleidsveld Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en risicobeheersing (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-6.400	-6.812	-7.505	-692	-7.513	-7.541	-7.541
Baten	50	51	51	0	51	51	51
Totaal saldo van baten en lasten	**-6.350**	**-6.761**	**-7.454**	**-692**	**-7.462**	**-7.490**	**-7.490**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	40	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-6.310**	**-6.761**	**-7.454**	**-692**	**-7.462**	**-7.490**	**-7.490**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 35 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**-692**	**0**	**0**	**0**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-14			
De bijdrage aan de Veiligheidsregio (VR) neemt per saldo met € 771.000 toe voor de wettelijke taken in GR-verband. De bijdrage is geïndexeerd met 7,6%, een toename van € 461.000. Verder neemt de bijdrage toe door de verbeterplannen brandweer met € 142.000, de gestegen kosten voor het brandweermaterieel € 131.000, de versterking van het informatiefundament € 20.000 en een hoger aandeel voor Hoorn van € 16.000 door de veranderde toerekeningmethode.	-771			
De kosten voor het DVO (dienstverleningsovereenkomst) Preventiemaatregelen die de VR in opdracht van de gemeente uitvoert, stijgen met € 37.000 door het gestegen uurtarief.	-37			
In 2026 is er € 130.000 incidenteel budget beschikbaar voor diverse zaken rondom het verhogen van de weerbaarheid.	125			
Diverse kleinere verschillen	5	0	0	0

Beleidsveld Veiligheidsambitie

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 ervaren inwoners een zichtbare, professionele en samenhangende veiligheidsaanpak waarin preventie, zorg, toezicht en handhaving elkaar versterken. Jeugdcriminaliteit, ondermijning, huiselijk geweld, straatintimidatie en digitale onveiligheid worden vroeg gesignaleerd en effectief aangepakt. Jongeren met risico's krijgen perspectief, kwetsbare inwoners bescherming en de openbare ruimte is sociaal veilig. De gemeente en haar partners zijn weerbaar, delen signalen tijdig en handelen snel en rechtmatig.

Resultaten

1. Veilige en weerbare wijken waarin preventie, zorg, toezicht en handhaving samenkomen.
2. Minder jongeren groeien door in criminaliteit; jongeren met risico's worden eerder bereikt en krijgen een passend perspectief.
3. De gemeente en haar partners zijn aantoonbaar weerbaarder tegen ondermijning en misbruik van gemeentelijke processen en voorzieningen.
4. Sociale onveiligheid, intimidatie en geweld tegen kwetsbare groepen worden eerder gesignaleerd en aangepakt.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We stellen in 2027 de nieuwe Veiligheidsambitie vast.
2. We intensiveren de aanpak van ondermijning door in 2027 een BIBOB-coördinator in te zetten.
3. We continueren Preventie met Gezag en de coördinatie op jeugdcriminaliteit/Top X en borgen de interventies die na juli 2027 doorlopen.
4. We stellen in 2027 een analyse op van huiselijk geweld, femicide, vrouwenhaat en straatintimidatie.
5. We zetten in 2027 een coördinator Zorg en Veiligheid in die de regie op casuïstiek en beleid versterkt en de verbinding tussen zorg- en veiligheidsdomein organiseert.
6. We blijven BOA's zichtbaar en gericht inzetten op locaties en situaties waar veiligheids- en overlastproblemen spelen en vervangen in 2027 de camera's in de binnenstad en zetten flexibel cameratoezicht in waar nodig.
7. We zetten bestaande wijkgerichte interventies voor sociale veiligheid voort, waaronder Safe Streets, in samenhang met de aanpak Zorg en Veiligheid.

Wat mag het kosten?

Tabel 36 Financiën beleidsveld Veiligheidsambitie (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-3.882	-4.375	-5.525	-1.150	-5.474	-5.456	-5.456
Baten	484	599	568	-32	328	310	310
Totaal saldo van baten en lasten	**-3.398**	**-3.776**	**-4.957**	**-1.182**	**-5.146**	**-5.146**	**-5.146**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	60	14	1	-13	1	1	1
Resultaat	**-3.338**	**-3.762**	**-4.956**	**-1.195**	**-5.145**	**-5.145**	**-5.145**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 37 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**-1.150**	**-32**	**0**	**-13**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-887			
Het toezicht op de kinderopvang en de forensische geneeskunde dat wordt uitgevoerd door de GGD, wordt geïndexeerd met € 69.000.	-69			
Het project Preventie met Gezag wordt structureel in de begroting geborgd. Het is als pilot gestart met geld van het Rijk. Het Rijk stopt met de financiering en verwacht van de gemeenten dat zij deze taak oppakken en structureel in hun begroting opnemen.	-150			
Diverse kleinere verschillen	-44	-32	0	-13

Verkeer, vervoer en waterstaat



Hoofddoelstelling

In 2030 is de openbare ruimte in Hoorn veilig, toegankelijk en duurzaam bereikbaar. De leefbaarheid in de stad, de wijken en de dorpen is behouden. Lopen en fietsen zijn vanzelfsprekend voor korte afstanden. Verkeersknelpunten en schoolroutes zijn veiliger en openbaar vervoer verbindt Hoorn goed met de regio. De Poort van Hoorn vormt een goed functionerende stadsentree. De infrastructuur en het waterbeheer zijn op orde en ontwikkelen mee met de groei van de stad en de dorpen.

Beleidsvelden

Wegen, straten en pleinen

Verkeer en vervoer

Parkeren

Water- en havenbeheer

Financieel overzicht

Tabel 38 Financiën programma Verkeer, vervoer en waterstaat (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
Beleidsvelden	**saldo**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**saldo**	**saldo**	**saldo**
Wegen, straten en pleinen	-6.374	-12.669	-15.464	2.477	-12.987	-13.503	-13.674	-13.658
Verkeer en vervoer	-1.828	-2.103	-1.955	8	-1.947	-1.925	-1.941	-1.918
Parkeren	6.140	7.003	-2.548	9.698	7.150	6.494	6.358	6.318
Water- en havenbeheer	-387	-718	-1.852	698	-1.154	-446	-457	-463
Totaal saldo van baten en lasten	**-2.449**	**-8.487**	**-21.819**	**12.881**	**-8.938**	**-9.380**	**-9.714**	**-9.721**
Toevoegingen reserves	-4.989	-6.032	-5.844	0	-5.844	-7.355	-7.351	-7.365
Onttrekkingen reserves	5.884	4.809	0	3.393	3.393	2.351	2.565	2.569
Resultaat	**-1.554**	**-9.710**	**-27.663**	**16.274**	**-11.389**	**-14.384**	**-14.500**	**-14.517**

Beleidsveld Wegen, straten en pleinen

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 zijn wegen, straten, pleinen, bruggen, kades, speelplekken en andere infrastructuur schoon, heel, veilig en op het afgesproken kwaliteitsniveau. De openbare ruimte is toegankelijk voor iedereen, sociaal veilig, klimaatbestendig en waar mogelijk groener en biodiverser ingericht. Werkzaamheden voor onderhoud en vervanging zijn tijdig en planmatig uitgevoerd.

Resultaten

1. De kwaliteit van onze openbare ruimte blijft in stand op het afgesproken onderhoudsniveau (CROW-basisniveau B).
2. Wegen, wandel- en fietspaden, verlichting, speelplekken, straatmeubilair, bruggen en kades zijn veilig, toegankelijk en tijdig onderhouden of vervangen.
3. Onderhoud, vervanging en werkzaamheden worden waar mogelijk gecombineerd en afgestemd, zodat schade en overlast worden beperkt.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We houden het afgesproken onderhoudsniveau van de openbare ruimte in stand via dagelijks onderhoud, groot onderhoud, vervanging, snelle afhandeling van meldingen, monitoring en bijsturing waar nodig.
2. We maken inzichtelijk wat er nodig is om het basis onderhoudsniveau van de openbare ruimte ook in de toekomst in stand te houden. We doen dit met een Nota Kapitaalgoederen die aan de Raad wordt voorgelegd.
3. We voeren het geactualiseerde beleidsplan gladheidsbestrijding uit. De strooiroutes zijn uitgebreid met extra fietspaden en straten nabij publieke voorzieningen en wooncomplexen voor senioren.

Wat mag het kosten?

Tabel 39 Financiën beleidsveld Wegen, straten en pleinen (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-15.373	-15.144	-15.464	-320	-15.980	-14.651	-14.635
Baten	8.999	2.476	2.477	1	2.477	977	977
Totaal saldo van baten en lasten	**-6.374**	**-12.668**	**-12.987**	**-319**	**-13.503**	**-13.674**	**-13.658**

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Toevoegingen reserves	-327	-308	-119	190	-119	-119	-119
Onttrekkingen reserves	2.018	978	443	-535	470	487	493
Resultaat	**-4.683**	**-11.998**	**-12.663**	**-664**	**-13.152**	**-13.306**	**-13.284**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 40 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**-320**	**1**	**190**	**-535**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-88			
De doorbelaste kapitaallasten verschillen per jaar. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Verder zijn de afschrijvingstermijnen bij de jaarrekening 2025 opnieuw beoordeelt. Dit leidt voor dit beleidsveld tot lagere afschrijvingslasten.	-362			-75
Bij de behandeling van de begroting 2026 heeft de raad incidenteel budget beschikbaar gesteld voor Safe Streets in 2026. In 2027 is dit budget niet beschikbaar en dus ontstaat er een verschil.	200			-200
Bij de behandeling van de begroting 2026 heeft de raad via een amendement incidenteel budget beschikbaar gesteld voor calamiteitenbudget openbare ruimte en openbare orde in 2026. In 2027 is dit budget niet beschikbaar gesteld.	260			-260
Bij de behandeling van de begroting 2026 heeft de raad via een amendement incidenteel budget beschikbaar gesteld voor toegankelijkheid en veiligheid van oversteekplaatsen in 2026. In 2027 is dit budget niet beschikbaar gesteld.	40			
Door indexatie van kosten en de verwerking van areaaluitbreiding zijn er in 2027 hogere lasten begroot dan in 2026. Daardoor ontstaat een verschil.	-95			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Bij de kadernota 2026 heeft de raad incidenteel budget beschikbaar gesteld voor het verwijderen van staalslakken, dit budget is in 2027 niet beschikbaar.	200			
Bij vaststelling van het beleidsplan wegen heeft de raad budget beschikbaar gesteld. Dit budget stijgt in 2027 met € 200.000 ten opzichte van 2026.	-200			
Bij de kadernota 2024 heeft de raad besloten om in 2026 groot onderhoud aan trottoirs te combineren met glasvezelherstel. In 2027 is dit niet opgenomen in de begroting.	-100			
Voor het programma Kansen voor de Kersenboogerd wordt in 2026 een storting gedaan in de reserve, dit is niet begroot in 2027. Daardoor ontstaat een verschil.			167	
Diverse kleinere verschillen	-175	1	23	0

Beleidsveld Verkeer en vervoer

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 kunnen inwoners en bezoekers zich veilig, toegankelijk en comfortabel door Hoorn verplaatsen. De stad biedt ruimte aan verschillende manieren van reizen, waarbij lopen en fietsen aantrekkelijk zijn voor korte ritten en schoolroutes veilig en herkenbaar zijn ingericht. Door de weginrichting te laten aansluiten bij de wegcategorie, waarborgen we de verkeersveiligheid en een prettige leefomgeving. We blijven inzetten op de basis op orde door de bestaande verkeersinfrastructuur, zoals dynamische afsluitingen, verkeersregelinstallaties en verkeersborden, goed te onderhouden en waar nodig te verbeteren.

De binnenstad, Poort van Hoorn, de wijken, bedrijventerreinen en de regio zijn goed bereikbaar per fiets, openbaar vervoer en auto. Waar verkeersstromen de leefkwaliteit onder druk zetten, wordt gezocht naar passende oplossingen die doorgaand en sluipverkeer beperken, met oog voor bereikbaarheid, economische vitaliteit en de belangen van inwoners, ondernemers en bezoekers.

Resultaten

1. Verkeersveiligheid in wijken en buurten is aantoonbaar verbeterd.
2. Belangrijke fiets- en wandelroutes, schoolroutes en kruisingen zijn veiliger, toegankelijker en comfortabeler ingericht, waardoor inwoners zich gemakkelijker door de stad kunnen verplaatsen.
3. De bereikbaarheid van de binnenstad, Poort van Hoorn, wijken, bedrijventerreinen en regio is in balans met leefbaarheid en toekomstige groei.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We werken de integrale Mobiliteitsstrategie Hoorn 2040 uit tot een concrete koers voor een leefbaar, veilig en bereikbaar Hoorn, passend bij de toekomstige groei.
2. We voeren op basis van signalen en concrete knelpunten gerichte, kleinschalige maatregelen uit, zoals snelheid remmende

maatregelen of aanpassingen aan kruispunten, met oog voor verkeersveiligheid, bereikbaarheid en leefbaarheid.
3. We voeren het Actieplan Fiets verder uit en realiseren veilige, comfortabele en logische fiets- en wandelverbindingen zowel overdag als 's avonds, conform de geldende richtlijnen voor weginrichting, waaronder de verbindingen rond de Poort van Hoorn en het Keern.
4. We geven vervolg aan maatregelen voor minder doorgaand verkeer in de binnenstad, waaronder het Kerkplein, het afsluiten van het kernwinkelgebied buiten venstertijden, het weren van onrechtmatig gebruik van de spoorwegovergang aan de Koepoortsweg en van doorgaand verkeer in het Havenkwartier.
5. We blijven via regionale mobiliteitsagenda's en samenwerkingsverbanden inzetten op goede bereikbaarheid van Hoorn en Westfriesland per openbaar vervoer en over de weg.
6. We verbeteren de toegankelijkheid van mobiliteitsvoorzieningen en routes voor mensen met een mobiliteitsbeperking, zodat iedereen zich veilig en zelfstandig door Hoorn kan verplaatsen.

Wat mag het kosten?

Tabel 41 Financiën beleidsveld Verkeer en vervoer (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-1.882	-2.293	-1.955	338	-1.933	-1.948	-1.926
Baten	54	190	8	-182	8	8	8
Totaal saldo van baten en lasten	**-1.828**	**-2.103**	**-1.947**	**156**	**-1.925**	**-1.940**	**-1.918**
Toevoegingen reserves	-5	-5	-5	0	-5	-5	-5
Onttrekkingen reserves	265	876	269	-607	262	272	275
Resultaat	**-1.568**	**-1.232**	**-1.683**	**-451**	**-1.668**	**-1.673**	**-1.648**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 42 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**338**	**-182**	**0**	**-607**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-182			
De doorbelaste kapitaallasten verschillen per jaar. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld.	182			-133
Bij de behandeling van de jaarrekening 2025 heeft de raad incidenteel budget beschikbaar gesteld voor de fiets- en wandeldoorsteek Klagerstuin en Compagnie voor 2026. In 2027 is dit budget niet beschikbaar en dus ontstaat er een verschil.	115			-115
Via de kadernota 2026 heeft de raad incidenteel budget beschikbaar gesteld voor de update van het verkeersmodel in 2026. In 2027 is dit budget niet beschikbaar en dus ontstaat er een verschil.	70			
Via de kadernota 2025 heeft de raad incidenteel budget, gedekt uit een subsidie, beschikbaar gesteld voor het aanbrengen van markeringen en kruispuntplateaus in 2026. In 2027 is dit budget en de dekking niet beschikbaar en dus ontstaat er een verschil.	183	-183		
Bij de jaarrekening 2025 heeft de raad besloten het programmabudget Kansen voor de Kersenboogerd te bestemmen naar 2026. Dit is niet opgenomen in de begroting 2027 en dus ontstaat er een verschil.				-306
Diverse kleinere verschillen	-30	1	0	-53

Beleidsveld Parkeren

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 is parkeren gebiedsgericht en toekomstbestendig georganiseerd, met passende parkeermogelijkheden voor inwoners, bezoekers, ondernemers en mensen met een mobiliteitsbeperking. De parkeerdruk is in balans, de binnenstad blijft goed bereikbaar en er is ruimte voor verblijfskwaliteit en vergroening. Rand parkeren, deelmobiliteit en goede fiets- en ov-verbindingen worden in samenhang ontwikkeld, waarbij bij het vervallen van parkeerplaatsen wordt gezorgd voor passende alternatieven en waar nodig compensatie.

Resultaten

1. De parkeerdruk is in balans met de beschikbare parkeercapaciteit en verschillende doelgroepen kunnen op een passende plek parkeren.
2. Parkeernormen en parkeeroplossingen ondersteunen gebiedsontwikkeling en zorgvuldig ruimtegebruik, zonder bereikbaarheid uit het oog te verliezen.

3. Parkeerdata geeft inzicht om beleid, uitvoering en handhaving gericht bij te sturen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We actualiseren en vereenvoudigen de Parkeernormennota en brengen deze in lijn met de woningbouw-, duurzaamheids- en mobiliteitsambities.
2. We bewaken de parkeerfasering rond de Poort van Hoorn en andere gebiedsontwikkelingen zodat er voldoende parkeercapaciteit beschikbaar blijft.
3. We onderzoeken de mogelijkheden en voorwaarden voor een ondergrondse parkeergarage aan de Noorderveemarkt.
4. We monitoren de parkeerdruk en het parkeergedrag en gebruiken de beschikbare parkeerdata voor bijsturing van beleid en uitvoering.
5. We verbeteren het parkeerverwijssysteem in en rondom de binnenstad met duidelijke, actuele en gebruiksvriendelijke informatie, zodat bezoekers gericht naar beschikbare parkeerlocaties worden geleid en de verkeerscirculatie van de binnenstad wordt verbeterd.

Wat mag het kosten?

Tabel 43 Financiën beleidsveld Parkeren (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-2.570	-2.711	-2.548	164	-2.844	-2.981	-3.020
Baten	8.710	9.715	9.698	-17	9.338	9.338	9.338
Totaal saldo van baten en lasten	**6.140**	**7.004**	**7.150**	**147**	**6.494**	**6.357**	**6.318**
Toevoegingen reserves	-4.657	-5.718	-5.720	-2	-7.230	-7.226	-7.241
Onttrekkingen reserves	3.403	2.713	2.741	28	1.677	1.733	1.735
Resultaat	**4.886**	**3.999**	**4.171**	**173**	**941**	**864**	**812**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 44 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**164**	**-17**	**-2**	**28**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	193			
Diverse kleinere verschillen	-29	-17	-2	28

Beleidsveld Water- en havenbeheer

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 zijn de havens en wateren van Hoorn schoon, veilig, bevaarbaar en gastvrij. Het stedelijk water voldoet aan de eisen voor doorstroming en waterkwaliteit en biedt ruimte voor sport, spel, recreatie en natuur. De havens, binnenstad, het Markermeer en het stadsstrand versterken samen het kwaliteitstoerisme en de lokale economie, terwijl regionale samenwerking structurele belemmeringen voor waterrecreatie beperkt.

Resultaten

1. De gemeentelijke havens zijn aantrekkelijk, gastvrij, veilig en bevaarbaar. De basisvoorzieningen ondersteunen recreatief en economisch gebruik.
2. Het stedelijk water voldoet aan de geldende eisen voor doorstroming, waterkwaliteit en beheer, met aandacht voor recreatie en natuur.
3. Er is een structurele oplossing voor de afzet van baggerspecie, zodat afspraken over het beheer van stedelijk water uitvoerbaar blijven.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We voeren het noodzakelijke beheer en onderhoud uit aan gemeentelijke watergangen, waaronder kleinschalig baggeren en waterplantenbeheer waar nodig, zodat aan de geldende beheer- en onderhoudseisen wordt voldaan.
2. We werken samen met Drechterland en HHNK (Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier) aan de benodigde grondverwerving voor een gezamenlijk baggerspeciedepot, met als doel de realisatie in 2027 te starten.
3. We houden de gemeentelijke havens bevaarbaar en zetten het nautisch gastheerschap voor bezoekers over het water voort.
4. In Q2 2027 wordt de gemeenteraad een voorstel voorgelegd over de herijkte havenvisie voor de gemeentelijke haven. Op basis van de havenvisie worden prioriteiten verder uitgewerkt en uitgevoerd.
5. We werken de baggeropgave voor MAK-Blokweer verder uit die volgt uit de overeenkomst met de gemeente zodat het gebied gefaseerd over meerdere jaren gebaggerd kan worden.

Wat mag het kosten?

Tabel 45 Financiën beleidsveld Water- en havenbeheer (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-1.855	-1.400	-1.852	-452	-1.143	-1.155	-1.160
Baten	1.467	682	698	15	698	698	698
Totaal saldo van baten en lasten	**-388**	**-718**	**-1.154**	**-437**	**-445**	**-457**	**-462**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	199	241	-60	-301	-59	72	66
Resultaat	**-189**	**-477**	**-1.214**	**-738**	**-504**	**-385**	**-396**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 46 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**-452**	**15**	**0**	**-301**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-45			
De doorbelaste kapitaallasten verschillen per jaar. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Verder zijn de afschrijvingstermijnen bij de jaarrekening 2025 opnieuw beoordeeld. Dit leidt voor dit beleidsveld tot lagere afschrijvingslasten.				-71
Bij de behandeling van de kadernota 2025 heeft de raad incidenteel budget beschikbaar gesteld voor eenmalig groot onderhoud aan het strand Julianapark. In 2027 is dit budget niet beschikbaar gesteld. Dit levert een verschil op.	50			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De raad incidenteel budget beschikbaar gesteld voor het baggeren van de watergangen bij het MAK. In 2027 is dit budget niet beschikbaar gesteld. Dit levert een verschil op.	50			-50
Bij de behandeling van de begroting 2026 heeft de raad incidenteel budget beschikbaar gesteld voor eenmalig groot onderhoud Julianapark. In 2027 is dit budget niet beschikbaar gesteld. Dit levert een verschil op.	180			-180
Bij de behandeling van de kadernota 2026 heeft de raad incidenteel budget beschikbaar gesteld voor een baggerdepot met Drechterland. In 2026 is dit budget niet beschikbaar gesteld. Dit levert een verschil op.	-675			
Diverse kleinere verschillen	-12	15	0	0

Economische zaken



Hoofddoelstelling

In 2030 beschikt Hoorn over voldoende werkgelegenheid en is Hoorn het economisch centrum van Westfriesland. De groei van de stad gaat samen met ruimte voor banen, bedrijven, onderwijs, innovatie en voorzieningen, zodat wonen en werken in balans blijven. We kiezen gericht voor een toekomstbestendige economie en vestigingslocaties, versterken de aansluiting tussen onderwijs, talent en werkgevers en werken met ondernemers aan een aantrekkelijk ondernemingsklimaat. De binnenstad en winkelgebieden zijn levendig en toekomstbestendig. Kwaliteitstoerisme, horeca, cultuur, evenementen, de havens en marketing versterken de stadsbeleving en lokale economie, met oog voor leefbaarheid, bereikbaarheid en ruimtelijke kwaliteit.

Beleidsvelden

Economische zaken en arbeidsmarktbeleid

Toerisme

Verbonden partijen

Tabel 47 Verbonden partijen Economische zaken

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
Stichting Administratiekantoor Aandelen InWest regio B.V.	Het doel is om binnen het werkgebied bij te dragen aan het versterken van de positie en de internationale concurrentiekracht van de regio Noord-Holland en Nederland, alsmede aan het realiseren van de transitieopgaven op energie en aan circulariteit, door onder meer het begeleiden van ondernemingen, het stimuleren en faciliteren van innovatie alsmede het verstrekken van financiële ondersteuning voor deze doelen.	Naast het eigen vermogen heeft de gemeente een bestuursovereenkomst afgesloten waarin is overeengekomen dat de stichting een totaalbedrag van € 10.551.557 ter beschikking stelt aan de vennootschap. Deze bijdragen worden in tranches overgemaakt. De gemeente staat verder nergens garant voor en bij faillissement wordt er in beginsel geen aanspraak gemaakt op de gemeente.
Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord N.V.	De activiteiten van Ontwikkelbedrijf Noord-Holland Noord N.V. zijn voornamelijk gericht op het versterken van strategische samenwerking van en onderlinge afstemming tussen ondernemers, onderwijsinstellingen, kennisinstellingen, lokale en provinciale overheden en regionale samenwerkingsverbanden in deze regio in de ruimste zin van het woord.	De gemeente heeft naast het eigen vermogen van de N.V. een langdurige dienstverleningsovereenkomst afgesloten. De bijdrage voor de uitvoering van de dienstverleningsovereenkomst is € 2,18 per inwoner. De gemeente staat verder nergens garant voor en bij faillissement wordt er in beginsel geen aanspraak gemaakt op de gemeente.

Financieel overzicht

Tabel 48 Financiën programma Economische zaken (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
Beleidsvelden	saldo	saldo	lasten	baten	saldo	saldo	saldo	saldo
Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	-2.616	-3.142	-2.627	317	-2.310	-2.273	-2.274	-2.274
Toerisme								
Totaal saldo van baten en lasten	**-2.616**	**-3.142**	**-2.627**	**317**	**-2.310**	**-2.273**	**-2.274**	**-2.274**
Toevoegingen reserves	-129	-120	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	13	587	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-2.732**	**-2.675**	**-2.627**	**317**	**-2.310**	**-2.273**	**-2.274**	**-2.274**

Toerisme is financieel onderdeel van beleidsveld Sport en recreatie.

Beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarktbeleid

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 heeft Hoorn een veerkrachtige en toekomstbestendige economie met gevarieerde werkgelegenheid en voldoende ruimte voor ondernemerschap. De economische ontwikkeling van de stad is in balans met woningbouw, bereikbaarheid, energie-infrastructuur en voorzieningen. Een samenhangende economische koers geeft richting aan sectoren, werklocaties en de gemeentelijke rol. Samen met het onderwijs, werkgevers en arbeidsmarktpartners werken we vanuit een gezamenlijke meerjarige aanpak. Dat doen we zodat talent zich kan ontwikkelen, werkgevers beter in hun personeelsvraag kunnen voorzien en jongeren in Hoorn en Westfriesland kunnen leren, werken en blijven. De binnenstad en winkelgebieden blijven vitale plekken voor ondernemen, werken en verblijven.

Resultaten

1. Er is een bestuurlijk vastgestelde Economische koers 2035 die richting geeft aan keuzes over economische sectoren, werklocaties en bedrijventerreinen en de gemeentelijke rol. De eerste maatregelen uit de koers zijn uitgevoerd. Op basis van o.a. de vastgestelde economische koers bepalen we de economische ruimtebehoefte. Bij groei en gebiedskeuzes wegen we de woon-werkbalans mee.
2. We voeren een meerjarig (regionaal) activiteitenprogramma Arbeidsmarkt & Onderwijs uit. De aansluiting tussen talent, opleidingen en werkgeversvraag is aantoonbaar versterkt.
3. De binnenstad, winkelcentrum Kersenboogerd en de Huesmolen zijn vitaler: we pakken leegstand actief en integraal aan, functiemenging en verblijfskwaliteit zijn versterkt en het aanbod sluit beter aan op inwoners en bezoekers.

4. Ondernemers en initiatiefnemers vinden voor specifieke ondernemersvragen een herkenbare route binnen de gemeente en krijgen eerder duidelijkheid over mogelijkheden, voorwaarden en vervolgstappen.
5. In 2030 zijn de eerste maatregelen genomen uit de uitvoeringsagenda circulaire economie 2027-2032.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We ontwikkelen in 2027 de Economische koers 2035. We brengen economische ontwikkelingen, kansen en knelpunten samen, maken keuzes over sectoren, werklocaties, bedrijventerreinen en de gemeentelijke rol en betrekken hierbij externe partners. Vooruitlopend op deze koers onderzoeken we hoe we Zevenhuis fase 2 tot ontwikkeling kunnen brengen. Het streven is de koers in het eerste kwartaal van 2028 ter vaststelling aan de raad voor te leggen. Voor de ontwikkeling wordt in 2027 € 75.000 incidenteel opgevoerd.
2. We stellen in 2027 een meerjarig activiteitenprogramma Arbeidsmarkt & Onderwijs op en starten de uitvoering. Daarin brengen we de Hoornse en regionale activiteiten voor talentontwikkeling, aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt en werkgeversvraag in samenhang, waaronder de Talent Academy NHN, het Uitvoeringsprogramma Arbeidsmarktregio NHN en relevante Regio Deal-activiteiten. Voor de uitvoering wordt structureel 0,5 fte strategische capaciteit opgevoerd.
3. We voeren in 2027 de economische acties uit het Programma Binnenstad & Waterfront en de Actieagenda Binnenstad uit. Samen met het Strategisch Actieteam en het centrummanagement werken we aan het verminderen van leegstand, optimaliseren van stadsdistributie, functiemenging, aantrekkelijke plinten en een vitaal ondernemersklimaat. De centrummanager binnenstad speelt een actieve rol bij het verbinden van vraag en aanbod van (nieuwe) ondernemers. De economische inzet voor winkelgebied Kersenboogerd sluit aan op het integrale programma Kansen voor de Kersenboogerd.
4. Het Startersloket biedt oriënterende en startende ondernemers een online platform met veel praktische informatie zoals een uitgebreid stappenplan, handige (reken)tools, kennisartikelen, blogs en online trainingen. Bestaande ondernemers worden deskundig en snel op weg geholpen bij vragen of onduidelijkheden.
5. De centrummanager binnenstad speelt een actieve rol bij het verbinden van vraag en aanbod van (nieuwe) ondernemers.
6. In Q2 2027 wordt de gemeenteraad een voorstel voorgelegd over de nieuwe uitvoeringsagenda circulaire economie 2027-2032. De eerste maatregelen uit de uitvoeringsagenda zijn in 2027 uitgevoerd.

Wat mag het kosten?

Tabel 49 Financiën beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarktbeleid (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-3.045	-3.460	-2.627	833	-2.590	-2.591	-2.591
Baten	429	319	317	-1	317	317	317
Totaal saldo van baten en lasten	**-2.616**	**-3.141**	**-2.310**	**832**	**-2.273**	**-2.274**	**-2.274**
Toevoegingen reserves	-129	-120	0	120	0	0	0
Onttrekkingen reserves	13	587	0	-587	0	0	0
Resultaat	**-2.732**	**-2.674**	**-2.310**	**365**	**-2.273**	**-2.274**	**-2.274**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 50 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**833**	**-1**	**120**	**-587**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	291			
Voor het programma Binnenstad en Waterfront is er in 2026 een bedrag van € 465.000 beschikbaar. Dit is overgeheveld vanuit de jaarrekening 2025 en is een incidenteel budget. Indien er budget resteert, wordt dit in de regel via een resultaatbestemming overgezet naar het volgende jaar.	465			
Het programma Arbeidsmarkt en Onderwijs loopt tot en met 2026. In 2026 is er nog € 120.000 beschikbaar.	120			
In 2026 is er € 50.000 beschikbaar voor het onderzoek naar stadsdistributie. Dit is overgeheveld vanuit de jaarrekening 2025 en is een incidenteel budget.	50			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Volgens het amendement van de raad bij de begroting 2024 is er in de jaren 2024, 2025 en 2026 € 120.000 gestort in de reserve te besteden aan lokale economie. Omdat 2026 het laatste jaar is, verklaart dat het verschil met 2027.			120	
Bij de jaarrekening 2025 zijn er diverse incidentele budgetten voor het beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarktbeleid overgeheveld naar 2026. Het gaat om € 465.000 voor het Programma Binnenstad en Waterfront, een bedrag van € 45.000 voor het programma Arbeidsmarkt en Onderwijs, € 50.000 voor het onderzoek naar stadsdistributie en € 27.000 voor de REA (Regionaal Economische Agenda). In totaal gaat het om een bedrag van € 587.000 dat alleen in 2026 wordt onttrokken.				-587
Diverse kleinere verschillen	-93	-1	0	0

Beleidsveld Toerisme

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 is Hoorn een gastvrije bestemming voor kwaliteitstoerisme. Bezoekers verblijven langer en ervaren de historische binnenstad, havens, cultuur, evenementen, erfgoed, recreatie en het stadsstrand als een samenhangend aanbod. Toerisme en marketing versterken de lokale detailhandel, horeca, musea en culturele instellingen, dragen bij aan de werkgelegenheid en de aantrekkingskracht van Hoorn en Westfriesland. Bezoekers worden beter over het jaar en de stad verspreid en de ontwikkeling blijft in balans met leefbaarheid, bereikbaarheid en het dagelijks leven van inwoners.

Resultaten

1. Het toeristisch beleid is in uitvoering en stuurt op kwaliteit boven kwantiteit, langere verblijfsduur, spreiding van bezoekers en positieve economische en maatschappelijke impact met behoud van leefbaarheid.
2. De marketing van Hoorn en de toeristische samenwerking in Westfriesland versterken de positionering van de stad en regio en verbinden binnenstad, havens, cultuur, horeca, evenementen, erfgoed en recreatie in de bezoekersbeleving.
3. In 2030 beschikt Hoorn over een visie inclusief uitvoeringsstrategie op citymarketing, gericht op bezoeken, wonen en werken. De uitvoering verloopt via de gemeenteorganisatie, in samenwerking met partners.
4. Het nieuwe evenementenbeleid met een economische visie is in 2027 vastgesteld en stuurt op actuele ontwikkelingen en trends op het gebied van evenementen en binnen Hoorn.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We starten in 2027 de uitvoering van het (onder voorbehoud) in 2026 vastgestelde toeristisch beleid en voeren de voor 2027 geprioriteerde maatregelen uit, gericht op kwaliteitstoerisme en gastvrije havens, bezoekersspreiding, economische meerwaarde en leefbaarheid.

2. We voeren in 2027 de marketing van Hoorn in lijn met het vastgestelde meerjarenplan 2025-2027 en de afspraken voor Beleef Westfriesland uit en verbinden deze aan het toeristisch beleid en de economische ontwikkeling van de binnenstad.
3. We ontwikkelen een citymarketingstrategie gericht op wonen, werken en bezoeken, waarbij het eerder vastgestelde meerjarenplan marketing van Hoorn als kader dient. Het streven is de doorontwikkelde koers in Q4 van 2027 aan de gemeenteraad voor te leggen voor vaststelling.
4. We zetten in 2027 binnen bestaand beleid de samenhang tussen cultuur, evenementen, en stadsprofilering voort, en betrekken daarbij zowel stadsbeleving als maatschappelijke meerwaarde en leefbaarheid.

Wat mag het kosten?

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


Onderwijs

Hoofddoelstelling

In 2030 kunnen kinderen, jongeren en volwassenen in Hoorn zich veilig, gezond en kansrijk ontwikkelen en volwaardig meedoen. Onderwijs, opvang, zorg, cultuur, sport en arbeidsmarkt vormen een samenhangend ontwikkelaanbod dichtbij huis. Leerlingen krijgen de mogelijkheid om zich breed te ontwikkelen, zijn zo veel mogelijk op school en stromen door naar passend vervolgonderwijs of duurzaam werk. Onderwijsgebouwen zijn veilig, inclusief, duurzaam en toegerust op groei en samenwerking in de wijk.

Beleidsvelden

Primair onderwijs

Voortgezet onderwijs

Onderwijshuisvesting

Onderwijszaken

Financieel overzicht

Tabel 51 Financiën programma Onderwijs (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
Beleidsvelden	**saldo**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**saldo**	**saldo**	**saldo**
Primair onderwijs	-330	-398	-343	0	-343	-343	-343	-343
Voortgezet onderwijs	-122	-174	-119	15	-104	-104	-104	-104
Onderwijshuisvesting	-9.256	-8.047	-9.623	1.034	-8.589	-8.378	-8.382	-8.263
Onderwijszaken	-705	-1.008	-6.079	5.002	-1.077	-1.034	-993	-1.095
Totaal saldo van baten en lasten	**-10.413**	**-9.627**	**-16.164**	**6.051**	**-10.113**	**-9.859**	**-9.822**	**-9.805**
Toevoegingen reserves	-2.882	-3.535	-3.917	0	-3.917	-4.284	-4.715	-4.859
Onttrekkingen reserves	694	1.312	0	1.475	1.475	1.921	1.807	1.809
Resultaat	**-12.601**	**-11.850**	**-20.081**	**7.526**	**-12.555**	**-12.222**	**-12.730**	**-12.855**

Beleidsveld Primair onderwijs

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 krijgen kinderen van 0 tot 12 jaar in Hoorn een samenhangend en toegankelijk aanbod van opvang, onderwijs en passende ondersteuning. Ontwikkelings- en taalachterstanden worden vroeg herkend en aangepakt en kinderen zijn zo veel mogelijk aanwezig op school. Scholen en integrale kindcentra zijn essentiële voorzieningen in de wijk, waar onderwijs, opvang, zorg en welzijn rond het kind samenwerken. Zo kunnen kinderen zich sociaal-emotioneel, cognitief en creatief zo goed mogelijk ontwikkelen.

Resultaten

1. Minder kinderen starten of doorlopen het primair onderwijs met een vermijdbare taal- of ontwikkelingsachterstand.
2. Meer kinderen kunnen passend onderwijs dichtbij huis volgen en langdurig verzuim of thuiszitten wordt zoveel mogelijk voorkomen.
3. Onderwijs, opvang en ondersteuning rond het kind sluiten tijdig en samenhangend op elkaar aan.
4. Er is sprake van een regionaal dekkend aanbod van passende onderwijsvoorzieningen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We continueren het onderwijsachterstandenbeleid en de voor- en vroegschoolse educatie en werken verder aan de doorgaande ontwikkellijn van voorschool naar primair onderwijs, waaronder Samen van Start.
2. We maken en actualiseren afspraken tussen onderwijs, kinderopvang, zorg en welzijn over overdracht en ondersteuning rond het kind en versterken zo de integrale samenwerking in en rond integrale kindcentra.
3. We maken met het onderwijsveld afspraken over een regionaal dekkend aanbod van passende onderwijsvoorzieningen.
4. We herzien de Integrale Kindcentra visie, waarmee we inhoud geven aan de samenwerking tussen kinderopvang, onderwijs, zorg en welzijn.
5. We faciliteren activiteiten en voorzieningen rondom het kind, in de school. Denk hierbij aan het preventieve aanbod ter bevordering van de mentale gezondheid van kinderen, sport en cultuuractiviteiten en ouderondersteuning.

Wat mag het kosten?

Tabel 52 Financiën beleidsveld Primair onderwijs (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening	Begroting	Begroting		Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	te verklaren saldo	2028	2029	2030
Lasten	-330	-398	-343	55	-343	-343	-343
Baten	0	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-330**	**-398**	**-343**	**55**	**-343**	**-343**	**-343**

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-330**	**-398**	**-343**	**55**	**-343**	**-343**	**-343**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 53 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**55**	**0**	**0**	**0**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	55			
Diverse kleinere verschillen	0	0	0	0

Beleidsveld Voortgezet onderwijs

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 doorlopen jongeren de overgang tussen onderwijssoorten en vervolgonderwijs zonder onnodige uitval. Jongeren zijn zo veel mogelijk aanwezig op school en jongeren met een ondersteuningsbehoefte krijgen tijdig een samenhangend aanbod van onderwijs en ondersteuning.

Scholen, zorg en gemeente werken samen aan (mentaal) welbevinden en gelijke kansen. Jongeren verlaten het onderwijs met een startkwalificatie of een realistisch perspectief op vervolgonderwijs of duurzaam werk.

Resultaten

1. Meer jongeren nemen duurzaam deel aan onderwijs en ontwikkelen zich binnen een passende onderwijsloopbaan.

2. Er is sprake van een sluitende aanpak en continuïteit bij de aanpak van zorgvragen op school.
3. Meer jongeren maken een succesvolle overgang naar vervolgonderwijs en verlaten het onderwijs met een startkwalificatie en/of perspectief op duurzaam werk.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We zetten onderwijs-zorgarrangementen voort en verbeteren met scholen, samenwerkingsverband en zorgpartners de aansluiting tussen onderwijsondersteuning en zorg.
2. We versterken de samenwerking rond preventie en mentale gezondheid op school, zodat signalen vroeg worden opgepakt en schooluitval en de inzet van zwaardere vormen van jeugdhulp worden voorkomen.
3. We borgen ondersteuning en preventieve inzet in het onderwijs. Dit komt o.a. tot uitdrukking in de voortzetting van de integrale jeugdhulp op het IKEC en continuering van het convenant Schoolmaatschappelijk werk.

Wat mag het kosten?

Tabel 54 Financiën beleidsveld Voortgezet onderwijs (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening	Begroting	Begroting		Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	te verklaren saldo	2028	2029	2030
Lasten	-142	-189	-119	70	-119	-119	-119
Baten	20	15	15	0	15	15	15
Totaal saldo van baten en lasten	**-122**	**-174**	**-104**	**70**	**-104**	**-104**	**-104**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-122**	**-174**	**-104**	**70**	**-104**	**-104**	**-104**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 55 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**70**	**0**	**0**	**0**
In 2026 is er incidenteel budget begroot voor de tijdelijke uitbreiding Jeugd- en gezinswerkers binnen het voortgezet onderwijs. Dit bedrag is beschikbaar gesteld bij de Kadernota 2025.	70			
Diverse kleinere verschillen	0	0	0	0

Beleidsveld Onderwijshuisvesting

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Hoorn beschikt over passende, toekomstbestendige onderwijsvoorzieningen die bijdragen aan gelijke ontwikkelkansen voor kinderen en jongeren. Onderwijsgebouwen bieden een gezonde, veilige, inclusieve en duurzame (leer)omgeving en ondersteunen de samenwerking tussen onderwijs, kinderopvang, zorg, welzijn en wijkvoorzieningen. De ontwikkeling van Onderwijshuisvesting draagt bij aan sterke wijken, maatschappelijke voorzieningen en de groei van de stad. Hierbij werken gemeente en schoolbesturen vanuit hun eigen verantwoordelijkheden samen aan de uitvoering van het Integraal Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs.

Resultaten

1. Passende en toekomstgerichte Onderwijshuisvesting sluit aan bij de ontwikkeling van kinderen, de groei van de stad en de versterking van wijken en voorzieningen.
2. De kwaliteit en duurzaamheid van de Onderwijshuisvesting worden stapsgewijs versterkt, passend bij maatschappelijke ontwikkelingen en gemeentelijke ambities. We blijven zo klimaatneutraal als mogelijk nastreven.
3. De opgave voor Onderwijshuisvesting wordt planmatig en integraal vormgegeven op basis van het Strategisch Integraal Huisvestingsplan, in samenhang met de ontwikkeling van de stad en haar (kind) voorzieningenstructuur.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We stemmen de ontwikkeling van Onderwijshuisvesting af op woningbouw, gebiedsontwikkelingen en de voorzieningenstructuur. Daarbij werken we samen met schoolbesturen en andere partners aan toekomstbestendige onderwijsvoorzieningen die bijdragen aan kansrijk opgroeien en sterke wijken.
2. We geven uitvoering aan de huisvestingsprojecten uit het Strategisch Integraal Huisvestingsplan en zetten in op gezonde, inclusieve en duurzame onderwijsgebouwen. Daarbij houden we rekening met ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid, inclusief onderwijs, veranderende onderwijsbehoeften en wettelijke kaders.
3. We voeren het Strategisch Integraal Huisvestingsplan uit en actualiseren dit periodiek in samenwerking met de schoolbesturen. Daarbij monitoren we ontwikkelingen in leerlingenaantallen, onderwijsvoorzieningen en ruimtebehoefte.

Wat mag het kosten?

Tabel 56 Financiën beleidsveld Onderwijshuisvesting (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-10.206	-8.909	-9.623	-714	-9.475	-9.481	-9.364
Baten	950	862	1.034	172	1.097	1.099	1.101
Totaal saldo van baten en lasten	**-9.256**	**-8.047**	**-8.589**	**-542**	**-8.378**	**-8.382**	**-8.263**
Toevoegingen reserves	-2.882	-3.524	-3.879	-355	-4.203	-4.596	-4.740
Onttrekkingen reserves	694	1.312	1.475	163	1.921	1.807	1.809
Resultaat	**-11.444**	**-10.259**	**-10.993**	**-734**	**-10.660**	**-11.171**	**-11.194**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 57 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**-714**	**172**	**-355**	**163**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-153			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2026 en wat er geraamd is in 2027: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	-130			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Hogere doorbelaste lasten Multi Functionele Accommodatie (MFA) De Kreek en hogere huuropbrengsten en bijdragen schoolbesturen MFA De Kreek.	-159	107		
Hogere doorbelaste lasten MFA De Lage Hoek en hogere bijdrage schoolbesturen MFA De Lage Hoek.	-33	5		
Bij de jaarstukken 2025 is het incidentele budget voor de tijdelijke huisvesting doorgeschoven naar 2026. Om het pand aan De Gording aan te passen voor onder andere De Bussel. Dit verloopt via de reserve Diverse incidentele bestemmingen.	124			-124
In 2026 zijn incidentele huisvestingslasten vanuit het (S)IHP begroot, deze worden gedekt door de reserve onderwijshuisvesting.	50			-50
In 2027 is de incidentele bijdrage aan Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn (SOHH) voor de Special Class begroot. Dit verloopt via de reserve onderwijshuisvesting.	-436			436
De storting in de reserve IHP loopt in 2027 op tot de afgesproken hoogte. Daarnaast wordt de vrijval van kapitaallasten van onderwijsinvesteringen gestort in de reserve IHP.			-355	
Diverse kleinere verschillen	23	60	0	-99

Beleidsveld Onderwijszaken

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 zijn leerplichtige kinderen en jongeren structureel in beeld en is langdurige schoolafwezigheid verder teruggedrongen. Jongeren zonder startkwalificatie worden tijdig bereikt en hebben een passende route naar onderwijs, ondersteuning of duurzaam werk. De overgang van school naar vervolgonderwijs en arbeidsmarkt sluit beter aan op talenten en mogelijkheden van jongeren. Leerlingen die hierop zijn aangewezen kunnen passend onderwijs bereiken met kwalitatief goed leerlingenvervoer.

Resultaten

1. Langdurig schoolverzuim, thuiszitten en voortijdig schoolverlaten zijn teruggedrongen en signalen worden actief opgepakt.
2. Meer jongeren zonder startkwalificatie worden tijdig bereikt en zetten een passende vervolgstap naar onderwijs, ondersteuning of duurzaam werk.
3. De overgang van onderwijs naar vervolgonderwijs en duurzaam werk is vanuit de onderwijsroute versterkt, in samenhang met de arbeidsmarktaanpak in programma 3.
4. Leerlingen die niet zelfstandig passend onderwijs kunnen bereiken, houden toegang tot kwalitatief goed leerlingenvervoer.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We voeren het Schoolaanwezigheidspact 2025-2029 verder uit en verbinden leerplicht, scholen en ondersteuning in een sluitende aanpak bij dreigend verzuim en uitval.
2. We voeren het regionale programma Van school naar duurzaam werk 2026-2029 uit vanuit de onderwijsopgave en verbeteren de overgang van school naar vervolgonderwijs of duurzaam werk. We begeleiden hierbij jongeren vanuit het Jongeren Startpunt. Werkgevers- en arbeidsmarktontwikkeling blijft primair onderdeel van programma 3.
3. We continueren kwalitatief goed leerlingenvervoer en verwerken de actuele ontwikkeling in gebruik en kosten in de uitvoering voor 2027.

Wat mag het kosten?

Tabel 58 Financiën beleidsveld Onderwijszaken (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-5.835	-6.587	-6.079	508	-6.036	-5.996	-5.330
Baten	5.131	5.579	5.002	-577	5.002	5.002	4.235
Totaal saldo van baten en lasten	**-704**	**-1.008**	**-1.077**	**-69**	**-1.034**	**-994**	**-1.095**
Toevoegingen reserves	0	-12	-39	-27	-81	-119	-119
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-704**	**-1.020**	**-1.116**	**-96**	**-1.115**	**-1.113**	**-1.214**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 59 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**508**	**-577**	**-27**	**0**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	58			
Het Rijk verstrekt een specifieke uitkering (SPUK) voor de regeling regionale aanpak voortijdig schoolverlaten. De regeling 2020-2025 is afgelopen en de regeling 2026-2030 is gestart. In 2026 kunnen de overgebleven middelen uit de voorgaande periode nog besteed worden.	540	-540		
In de Kadernota 2026 zijn de lasten leerlingenvervoer incidenteel verlaagd met € 145.000. Bij de Kadernota wordt opnieuw beoordeeld of het dalende aantal gebruikers doorzet.	-94			
Diverse kleinere verschillen	4	-37	-27	0

Cultuur, recreatie en sport



Hoofddoelstelling

In 2030 is Hoorn een levendige en verbonden gemeente waar kunst, cultuur, erfgoed, sport, recreatie en evenementen voor iedereen toegankelijk zijn. Inwoners kunnen dichtbij huis meedoen, talent ontwikkelen en elkaar ontmoeten. Het brede aanbod draagt bij aan de gezondheid, sociale samenhang, stadstrots en aantrekkingskracht van Hoorn, met oog voor een goede balans met de leefbaarheid.

Maatschappelijk vastgoed wordt optimaal gebruikt door jongeren, makers, verenigingen, ondernemers en instellingen. Sportparken en andere voorzieningen zijn toekomstbestendig en veilig. Het erfgoed van stad en dorpen is zichtbaar, beleefbaar en wordt benut als waarde voor de toekomst.

Beleidsvelden

Kunst en cultuur

Cultureel erfgoed

Sport en recreatie

Groen

Verbonden partijen

Tabel 60 Verbonden partijen Cultuur, recreatie en sport

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

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
	• het beheren van de bestaande recreatieprojecten.	
Westfries Archief	Het openbaar lichaam is ingesteld met als doel de belangen van de deelnemers met betrekking tot de zorg, het beheer, de bewaring en het ter beschikking stellen van de in de archiefbewaarplaats berustende archiefbescheiden en collecties van de deelnemende gemeenten te behartigen alsmede het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemers voor zever deze niet zijn overgebracht (artikelen 30 en 32 Archiefwet 1995). Het openbaar lichaam heeft ook als doel het in het samenwerkingsgebied vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis via het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie regionaal-historisch bronnenmateriaal en deze op een zo actief mogelijke wijze beschikbaar stellen aan en dienstbaar maken voor een breed publiek.	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De verdeelsleutel is het inwoneraantal.

Financieel overzicht

Tabel 61 Financiën programma Cultuur, recreatie en sport (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
Beleidsvelden	**saldo**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**saldo**	**saldo**	**saldo**
Kunst en cultuur	-8.639	-9.480	-10.389	1.253	-9.136	-9.659	-9.648	-9.630
Cultureel erfgoed	-1.643	-1.947	-4.917	2.846	-2.071	-2.075	-2.080	-2.080
Sport en recreatie	-7.162	-8.185	-11.808	3.389	-8.419	-8.347	-8.198	-8.097
Groen	-4.476	-4.905	-5.861	33	-5.828	-5.726	-5.763	-5.708
Totaal saldo van baten en lasten	**-21.920**	**-24.517**	**-32.975**	**7.521**	**-25.454**	**-25.807**	**-25.689**	**-25.515**

	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
Beleidsvelden	**saldo**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**saldo**	**saldo**	**saldo**
Toevoegingen reserves	-222	-162	-148	0	-148	-193	-193	-193
Onttrekkingen reserves	688	1.567	0	530	530	763	739	738
Resultaat	**-21.454**	**-23.112**	**-33.123**	**8.051**	**-25.072**	**-25.237**	**-25.143**	**-24.970**

Beleidsveld Kunst en cultuur

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 kunnen inwoners en bezoekers in Hoorn een breed, toegankelijk en aantrekkelijk cultureel aanbod beleven. Jeugdigen komen vroeg en laagdrempelig met cultuur in aanraking, waardoor cultuurdeelname van jongs af aan wordt gestimuleerd. Cultuur draagt bij aan de levendigheid en aantrekkelijkheid van de gemeente en sluit aan op maatschappelijke en gemeentelijke opgaven. Er is een goede balans tussen cultureel aanbod in de binnenstad en de wijken. Jong talent, makers, amateurkunst, jongerencultuur en creatieve initiatieven beschikken over ruimte om zich te ontwikkelen. Door slim en gezamenlijk gebruik van beschikbare ruimte wordt cultuur verbonden met andere maatschappelijke functies, zoals sport en het sociaal domein.

Resultaten

1. Inwoners kunnen ongeacht leeftijd, achtergrond, inkomen of woonplaats kunst en cultuur beleven en beoefenen in de wijken en in de binnenstad;
2. Jeugdigen komen via cultuureducatie op school vroeg en laagdrempelig met cultureel aanbod in de eigen omgeving in aanraking.
3. Hoorn heeft een veelzijdige en toekomstbestendige culturele infrastructuur, met ruimte voor jongerencultuur, makers, vrijwilligers, amateurkunst en nieuwe creatieve initiatieven;
4. Cultuur en culturele evenementen dragen vanuit de positionering van Hoorn zichtbaar bij aan identiteit, stadsbeleving en leefbaarheid;

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

We voeren in 2027 de voor dat jaar voorziene acties uit het Uitvoeringsprogramma Cultuurbeleid uit, met aandacht voor de speerpunten: ruimte voor jongerencultuur, een leven lang cultuur en kunst om de hoek:

1. Er wordt nieuw atelierbeleid ontwikkeld (in samenspraak met de betrokken partijen) en ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad.
2. De kunstcollectie wordt opnieuw geregistreerd en de opschoning wordt voorbereid op basis van een nieuw op te stellen collectieplan.
3. Er worden vervolgstappen gezet naar aanleiding van het locatieonderzoek voor het nieuwe poppodium.

4. In samenwerking met de bibliotheek en andere relevante maatschappelijke partners wordt een Meerjarenbeleidsplan Bibliotheekwerk opgesteld en ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad.
5. Er wordt gewerkt aan een nieuw kunstwerk in de openbare ruimte gerealiseerd in de wijk Bangert en Oosterpolder.
6. In samenwerking met de bibliotheek worden de mogelijkheden en (financiële) consequenties van een gratis lidmaatschap tot 27 jaar onderzocht.
7. Voor JP Coen starten we met een kort verkennend onderzoek om de beoogde doelen en randvoorwaarden voor het kunstwerk nader te definiëren. Op basis daarvan wordt een passende kunstopdracht opgesteld. Vervolgens kunnen de uitgewerkte ontwerpvoorstellen van kunstenaars worden voorgelegd voor nadere afstemming.

Wat mag het kosten?

Tabel 62 Financiën beleidsveld Kunst en cultuur (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-10.336	-10.783	-10.389	394	-11.804	-11.793	-11.775
Baten	1.697	1.303	1.253	-50	2.145	2.145	2.145
Totaal saldo van baten en lasten	**-8.639**	**-9.480**	**-9.136**	**344**	**-9.659**	**-9.648**	**-9.630**
Toevoegingen reserves	-1	0	0	0	-44	-44	-44
Onttrekkingen reserves	211	675	24	-652	25	25	25
Resultaat	**-8.429**	**-8.805**	**-9.112**	**-308**	**-9.678**	**-9.667**	**-9.649**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 63 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**394**	**-50**	**0**	**-652**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-168			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2026 en wat er geraamd is in 2027: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	254			
De exploitatiebegroting van het Westfries Museum is aangepast in de Begroting 2027. De latere opening leidt tot een vergelijkbare exploitatiebegroting met 2026.	-30			
De raad heeft in 2021 geld beschikbaar gesteld voor de eenmalige kosten van de vernieuwing van het Westfries Museum. Door vertragingen is het niet-benutte geld deels doorgeschoven naar 2026 via de reserve Diverse incidentele bestemmingen. Dat is ook de dekking van deze kosten. De verwachting is dat het resterende geld naar 2027 worden doorgeschoven. Bij de jaarstukken 2026 wordt dit duidelijk.	306			-444
In 2026 zijn er incidentele lasten begroot voor het opschonen van de kunstcollectie. Deze lasten worden gedekt door een onttrekking aan de Algemene reserve.	100			-100
In 2026 zijn incidenteel lasten begroot voor de kunstwerken: "Gedicht op de muur" en "De Draak". De lasten worden gedekt door de reserve Beeldende kunst.	56			-56
De subsidies binnen dit beleidsveld zijn geïndexeerd met 3,90%.	-287			
In 2025 is een onderzoeksbudget culturele planontwikkeling stationsgebied beschikbaar gesteld, voor de jaren 2025, 2026 en 2027. In 2027 loopt dit budget af.	67			
Vanaf 2026 ontvangt de gemeente een bijdrage via het gemeentefonds voor de overheidsbrede dienstverlening in de bibliotheken. Deze bijdrage wordt bij de Najaarsbijstelling in de begroting 2026 opgenomen.	-72			
In 2025 en 2026 heeft de gemeente een decentralisatie-uitkering ontvangen voor de voorbereiding op de zorgplicht bibliotheekwerk.	223			
Gratis bibliotheekabonnement voor inwoners tot en met 27 jaar. Een beleidsintensivering die in hoofdstuk 2 wordt toegelicht.	-40			
Diverse kleinere verschillen	-15	-50	0	-52

Beleidsveld Cultureel erfgoed

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 is het erfgoed van Hoorn, Blokker en Zwaag beschermd, zichtbaar, toegankelijk en toekomstbestendig in gebruik. Monumenten, historische binnenstad, dorpslinten, havens, verhalen en het Westfries Museum geven inwoners herkenning en bezoekersbeleving. Erfgoed is duurzaam verbonden met ruimtelijke ontwikkeling, educatie en externe financiering, en de geschiedenis van Hoorn wordt zorgvuldig en vanuit meerdere perspectieven verteld.

Resultaten

1. Monumenten en cultuurhistorisch waardevolle gebouwen zijn duurzaam behouden en waar mogelijk toekomstbestendig in gebruik. Daar waar het kan zetten we deze gebouwen letterlijk en figuurlijk in de spotlights.
2. Erfgoed is aantoonbaar onderdeel van ruimtelijke ontwikkeling, verduurzaming en de inrichting van de leefomgeving.
3. De geschiedenis en het erfgoed van Hoorn, Blokker en Zwaag zijn zichtbaar en toegankelijk en worden via het Westfries Museum, educatie en de openbare ruimte vanuit meerdere perspectieven verteld.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We ronden in 2027 de vernieuwing en het funderingsherstel van de panden van het Westfries Museum af en starten aansluitend met de inrichting.
2. We voeren in 2027 de Erfgoedvisie 2026-2035 verder uit, met aandacht voor duurzaam behoud en herbestemming van monumenten, borging van erfgoed in ruimtelijke ontwikkelingen en het zichtbaar en beleefbaar maken van erfgoed.

Wat mag het kosten?

Tabel 64 Financiën beleidsveld Cultureel erfgoed (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-4.293	-4.696	-4.917	-221	-4.921	-4.926	-4.926
Baten	2.650	2.749	2.846	97	2.846	2.846	2.846
Totaal saldo van baten en lasten	**-1.643**	**-1.947**	**-2.071**	**-124**	**-2.075**	**-2.080**	**-2.080**
Toevoegingen reserves	-37	-37	-37	0	-37	-37	-37
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-1.680**	**-1.984**	**-2.108**	**-124**	**-2.112**	**-2.117**	**-2.117**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 65 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**-221**	**97**	**0**	**0**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-143			
Door de indexatie met die van de FUGR (7,59% voor 2027) neemt de bijdrage voor het Westfries Archief met € 63.000 toe in 2027.	-63			
De inkomsten van de GR Archeologie nemen in 2027 toe met € 116.000, omdat de GR belast wordt voor de extra aangetrokken capaciteit die voor de GR advieswerk doet. Dit had ook al verwerkt moeten zijn in de begroting van 2026. Dit wordt bij de najaarsbijstelling van 2026 gecorrigeerd.		116		
Diverse kleinere verschillen	-15	-19	0	0

Beleidsveld Sport en recreatie

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 heeft iedere inwoner de mogelijkheid om dagelijks dichtbij huis te sporten, spelen, bewegen en recreëren. Sportvoorzieningen en sportparken zijn toegankelijk, toekomstbestendig, doelmatig benut en sociaal veilig. Vitale sport- en beweegaanbieders en informele beweegplekken in wijken, groen, openbare ruimte en op het water dragen bij aan gezondheid, ontmoeting, inclusie en talentontwikkeling, met extra aandacht voor kinderen en inwoners voor wie deelname niet vanzelfsprekend is.

Resultaten

1. Inwoners kunnen laagdrempelig sporten en bewegen, met extra aandacht voor kinderen en inwoners voor wie deelname niet vanzelfsprekend is.

2. Sport-, spel- en recreatievoorzieningen in de openbare ruimte en sportparken zijn toegankelijk, toekomstbestendig, sociaal veilig en worden doelmatig en waar mogelijk multifunctioneel benut.
3. Sportverenigingen en andere sport- en beweegaanbieders zijn vitaal en werken samen aan een breed aanbod, ontmoeting en talentontwikkeling.
4. Het beheer en de exploitatie van de betrokken sportaccommodaties zijn professioneel en transparant georganiseerd, met duidelijke prestatieafspraken over toegankelijkheid, gebruik en maatschappelijke waarde.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We starten in 2027 Sportbedrijf Hoorn B.V. op en richten de governance in, voeren toezicht uit en monitoren de prestatieafspraken en financiële sturing voor de betrokken sportaccommodaties.
2. We stellen in 2027 een lokaal convenant sociaal veilige sportomgeving en een plan van aanpak op; mogelijk wordt het een regionaal convenant waarbij Hoorn in de opstartfase een aanjagende rol heeft.
3. We werken in 2027 binnen de vastgestelde Sportparkennota 2035 verder aan de planontwikkeling voor toekomstbestendig sportpark Middelweg. De concrete investering wordt afzonderlijk ter besluitvorming voorgelegd.
4. We werken in 2027 de nieuwe rijksregeling Sport uit, inclusief eventuele borgingsmogelijkheden voor het samenwerkingsverband van regeling Sportakkoord II, als gesprekstafel voor initiatieven uit verschillende sectoren.
5. We zetten sport en bewegen in als preventieve interventie binnen de beleidsvelden van het sociaal domein, sociale basisinfrastructuur en om de beweging van zorg en gezondheid naar welzijn (AZWA) te benutten. Daarnaast wordt, waar mogelijk, bij gebiedsontwikkelingen integraal afgewogen of er kansen zijn om de omgeving gezond en beweegvriendelijk in te richten (met bewegen, ontmoeten en groen).

Wat mag het kosten?

Tabel 66 Financiën beleidsveld Sport en recreatie (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-11.386	-12.054	-11.808	246	-11.714	-11.566	-11.465
Baten	4.224	3.869	3.389	-480	3.367	3.367	3.367
Totaal saldo van baten en lasten	**-7.162**	**-8.185**	**-8.419**	**-234**	**-8.347**	**-8.199**	**-8.098**
Toevoegingen reserves	-185	-125	-111	14	-111	-111	-111
Onttrekkingen reserves	477	717	506	-211	738	714	713
Resultaat	**-6.870**	**-7.593**	**-8.024**	**-431**	**-7.720**	**-7.596**	**-7.496**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 67 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**246**	**-480**	**14**	**-211**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	174			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2026 en wat er geraamd is in 2027: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel).	-158			
Er wordt meer ingeschreven op de kermis van Hoorn en daardoor nemen de inkomsten structureel toe. Vanaf 2027 zijn de inkomsten structureel met € 50.000 verhoogd.		50		
Voor de oprichting van het Sportbedrijf is in 2026 incidenteel budget beschikbaar gesteld ten laste van de Algemene reserve.	220			-220
De brede regeling combinatiefunctionaris liep t/m 2026 via de specifieke uitkering GALA. Vanaf 2027 wordt deze regeling samengevoegd met de specifieke uitkering Sport. Het is nog niet duidelijk hoeveel geld Hoorn ontvangt van het Rijk. De raming voor 2027 en verder wordt daarom budgettair neutraal verwerkt in de Kadernota 2027, want dan is er meer duidelijkheid. Hierdoor ontstaat er nu een verschil op de inkomsten en uitgaven.	436	-436		
In de begroting 2026 is extra budget beschikbaar gesteld voor toenemende exploitatielasten voor de zwembaden en ijsbaan. Voor 2026 een bedrag van € 500.000 oplopend naar € 880.000 vanaf 2027.	-380			
De raad heeft voor 2026 incidenteel extra geld beschikbaar gesteld aan MAK Blokweer.	107			
In 2026 zijn de Rijksmiddelen voor het Gezond en Actief Leven Akkoord geïndexeerd door het Rijk. Dit is incidenteel omdat deze specifieke uitkering stopt per 1 januari 2027.	53	-53		
Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Westfriesland heeft ingestemd met een formatie-uitbreiding. Dit leidt tot een hogere bijdrage vanaf 2027.	-32			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelasting vanuit de multifunctionele accommodaties naar de verschillende beleidsvelden is geactualiseerd, omdat de verdeling op basis van het aantal vierkante meters is gewijzigd. Hierdoor wordt een lager bedrag aan huurinkomsten toegerekend aan het beleidsveld Sport en Recreatie.		-49		
Voor de uitwerking van de Sportparkennota 2035 is vanaf 2027 structureel budget geraamd in de begroting. Dit geld is nodig om plannen uit te werken en voorstellen voor investeringen en bijdragen van derden voor te bereiden.	-125			
Diverse kleinere verschillen	-49	8	14	9

Beleidsveld Groen

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 is Hoorn aantoonbaar groener, biodiverser en klimaatbestendiger. De openbare ruimte biedt goed onderhouden bomen, parken en groenvoorzieningen die bijdragen aan verkoeling, waterberging, gezondheid, ontmoeting en biodiversiteit. Versteende plekken zijn waar mogelijk vergroend, ecologische verbindingen en leefgebieden zijn versterkt en de openbare ruimte is veilig en toegankelijk. Dierenwelzijn en biodiversiteit zijn structureel geborgd in inrichting, beheer en stedelijke ontwikkeling.

Resultaten

1. Geselecteerde versteende, hete of watergevoelige plekken zijn groener en klimaatbestendiger ingericht en ecologische deskundigheid wordt structureel gebruikt bij inrichting en beheer.
2. De kwaliteit en het onderhoudsniveau van het openbaar groen zijn inzichtelijk en het groen draagt zichtbaar bij aan biodiversiteit, klimaatadaptatie, gezondheid en ontmoeting.
3. Inwoners, verenigingen en bedrijven kunnen actief bijdragen aan vergroening en een klimaatbestendige leefomgeving.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We prioriteren locaties voor de aanplant van nieuwe bomen, waarbij we uitgaan van het principe ‘de juiste boom op de juiste plek’. We voeren de raadsopdracht uit en planten 100 bomen.
2. We prioriteren de beste plekken voor vergroening en zetten groeninitiatieven voort zoals geveltuinen, de Tuinrangers, adoptiegroen en de tegeltaxi.
3. We realiseren het vastgestelde (CROW) basis onderhoudsniveau B door tijdig dagelijks onderhoud, adequate afhandeling van meldingen, monitoring van het onderhoudsniveau en bijsturing waar nodig.
4. We stellen een groen-/bomenbeleidsplan op en verwerken daarin de relevante aanbevelingen uit het rekenkameronderzoek naar de Groenvisie.
5. We stellen een stadsecoloog aan die toetst op biodiversiteit en dierenwelzijn, met aandacht voor natuurinclusief bouwen en een groen-blauw netwerk.

Wat mag het kosten?

Tabel 68 Financiën beleidsveld Groen (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-4.529	-4.938	-5.861	-923	-5.758	-5.796	-5.740
Baten	53	33	33	0	33	33	33
Totaal saldo van baten en lasten	**-4.476**	**-4.905**	**-5.828**	**-923**	**-5.725**	**-5.763**	**-5.707**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	175	0	-175	0	0	0
Resultaat	**-4.476**	**-4.730**	**-5.828**	**-1.098**	**-5.725**	**-5.763**	**-5.707**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 69 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**-923**	**0**	**0**	**-175**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-675			
De doorbelaste kapitaallasten verschillen per jaar. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Verder zijn de afschrijvingstermijnen bij de jaarrekening 2025 opnieuw beoordeelt. Dit leidt voor dit beleidsveld tot lagere afschrijvingslasten.	-183			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Bij de behandeling van de kadernota 2025 heeft de raad incidenteel budget beschikbaar gesteld voor versneld vergroenen van versteende locaties in 2026. In 2027 is dit budget niet beschikbaar en dus ontstaat er een verschil.	50			-50
Bij de behandeling van de begroting 2026 heeft de raad incidenteel budget beschikbaar gesteld voor de vervanging van bomen in 2026. In 2027 is dit budget niet beschikbaar en dus ontstaat er een verschil.	125			-125
Door indexatie en de verwerking van areaaluitbreiding is er in 2027 meer begroot dan in 2026. Daardoor ontstaat een verschil.	-59			
In 2026 is het inhuurbudget incidenteel herverdeeld over andere budgetten. Dat is in 2027 (nog) niet gedaan. Het levert een verschil op van	-105			
De doorbelaste kosten van de tractie (wagenpark) zijn in 2027 hoger dan in 2026. Dat wordt vooral veroorzaakt door de hogere kosten van tractie.	-38			
Diverse kleinere verschillen	--38	0	0	0

Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening



Hoofddoelstelling

In 2030 kan iedereen in Hoorn meedoen aan de samenleving en tijdig passende ondersteuning dichtbij ontvangen. Preventie en vroegsignalering helpen voorkomen dat problemen ontstaan of verergeren. Ondersteuning rond bestaanszekerheid en participatie, WMO, welzijn, gezondheid en jeugd is eenvoudig toegankelijk en waar nodig in samenhang met de inwoner, het gezin of het (eigen) netwerk georganiseerd. We verbinden formele en informele voorzieningen. We sluiten aan op een sterke sociale basis in de wijken en verbinden waar nodig met wonen, onderwijs en veiligheid. Zo kunnen jeugdigen kansrijk opgroeien, ouderen langer zelfstandig zijn en inwoners in een kwetsbare positie meedoen.

Beleidsvelden

Participatie

Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg

Jeugd(hulp)

Verbonden partijen

Tabel 70 Verbonden partijen Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hollands Noorden	GGD Hollands Noorden bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van inwoners van Noord-Holland-Noord.	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De volgende bijdragen gelden voor de gemeente: • algemene bijdrage op basis van het aantal inwoners; • gemeentelijke bijdrage jeugdgezondheidszorg en adolescenten op basis van het aantal 0 tot en met 4-jarigen en 12 tot en met 18-jarigen van de deelnemer alsmede de gemeentelijke bijdrage Rijksvaccinatie programma; • bijdrage voor huisvesting Jeugdgezondheidszorg op basis van de werkelijke kosten in hun gemeente. Voor aanvullende dienstverlening (waaronder Veilig Thuis) wordt afzonderlijk bijgedragen.
WerkSaam Westfriesland	WerkSaam wil inwoners van Westfriesland naar vermogen laten deelnemen aan de reguliere	De kosten voor bedrijfsvoering worden met een verdeelsleutel over de deelnemende gemeenten

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
	arbeidsmarkt en het beroep van inwoners op een uitkering zoveel mogelijk beperken. Hiertoe ondersteunt WerkSaam werkzoekenden, uitkeringsgerechtigden en werkgevers in de regio. Het doel van WerkSaam is de taken van de Westfriese gemeenten uit te voeren op het gebied van werk en inkomen en om de daartoe beschikbare middelen optimaal aan te wenden.	verdeeld. Voor uitvoering van de Participatiewet en de WSW ontvangt WerkSaam (een deel van) het budget dat de gemeente hiervoor ontvangt in de algemene uitkering. De BUIG, Bbz en uitvoeringkosten worden op basis van de werkelijke uitgaven en inkomsten afgerekend.

Financieel overzicht

Tabel 71 Financiën programma Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
Beleidsvelden	**saldo**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**saldo**	**saldo**	**saldo**
Participatie	-9.690	-14.203	-44.577	29.474	-15.103	-14.043	-14.080	-14.100
Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg	-61.944	-70.877	-84.303	9.253	-75.050	-73.892	-70.101	-68.239
Jeugd(hulp)	-32.855	-35.774	-37.246	524	-36.722	-36.686	-36.806	-36.806
Totaal saldo van baten en lasten	**-104.489**	**-120.854**	**-166.126**	**39.251**	**-126.875**	**-124.621**	**-120.987**	**-119.145**
Toevoegingen reserves	-7.538	-37	-9	0	-9	-9	-9	-9
Onttrekkingen reserves	2.876	2.777	0	3.549	3.549	2.647	2.253	191
Resultaat	**-109.151**	**-118.114**	**-166.135**	**42.800**	**-123.335**	**-121.983**	**-118.743**	**-118.963**

Beleidsveld Participatie

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 hoort iedereen in Hoorn erbij en kan naar vermogen deelnemen aan samenleving, onderwijs of werk. Inwoners met geldzorgen, beperkte taal- of digitale vaardigheden of andere belemmeringen worden vroeg bereikt en vinden eenvoudig passende ondersteuning. Binnen bestaanszekerheid zijn financiële zelfredzaamheid en schuldpreventie versterkt. We stimuleren een inclusievere samenleving waarin discriminatie en uitsluiting worden tegengegaan.

Resultaten

1. Inwoners met geldzorgen ontvangen volgens vastgestelde termijnen passende en samenhangende ondersteuning, benutten regelingen en krijgen rust en overzicht in hun financiën.
2. Inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt zetten, naar vermogen, stappen richting werk, opleiding, vrijwilligerswerk of andere vormen van maatschappelijke deelname.
3. Inwoners kunnen belemmeringen rond taal-, reken- en digitale vaardigheden verminderen en daarmee gelijke kansen vergroten.
4. Inwoners voelen zich welkom en vrij ongeacht hun achtergrond of welke grond dan ook.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We voeren het uitvoeringsplan Samen Sterker in Rondkomen 2026-2027 uit met nadruk op bereik, schuldpreventie, financiële zelfredzaamheid en eenvoudige toegang tot bestaande regelingen.
2. We voeren de wijzigingen uit de Participatiewet in Balans door, analyseren de samenwerking tussen WerkSaam en 1.Hoorn en maken in 2027 afspraken over verdere optimalisatie van de ondersteuning aan inwoners.
3. We monitoren Social Return en sturen op de bijdrage aan participatie en maatschappelijke meerwaarde.
4. We actualiseren het inclusiebeleid en werken dit uit in een uitvoeringsagenda 2027-2030. We voeren onze wettelijke taak voor de anti-discriminatievoorziening uit en versterken de samenwerking rond gelijke kansen en verbinding.
5. We actualiseren het beleid Basisvaardigheden en werken dit uit in een uitvoeringsagenda voor de periode 2027 en verder.
6. We zetten de reguliere uitvoering voort van de Participatiewet, schuldhulpverlening, inburgering en de herstelondersteuning voor gedupeerden van de toeslagenaffaire. Voor nieuwkomers en inwoners die in Hoorn worden opgevangen, zorgen we binnen onze wettelijke taken voor toegang tot begeleiding, zorg, ondersteuning en mogelijkheden om mee te doen.

Wat mag het kosten?

Tabel 72 Financiën beleidsveld Participatie (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-42.959	-44.857	-44.577	281	-43.517	-43.554	-43.574
Baten	33.269	30.654	29.474	-1.180	29.474	29.474	29.474
Totaal saldo van baten en lasten	**-9.690**	**-14.203**	**-15.103**	**-899**	**-14.043**	**-14.080**	**-14.100**
Toevoegingen reserves	-662	-9	-9	0	-9	-9	-9
Onttrekkingen reserves	665	1.345	1.048	-297	372	0	0
Resultaat	**-9.687**	**-12.867**	**-14.064**	**-1.196**	**-13.680**	**-14.089**	**-14.109**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 73 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**281**	**-1.180**	**0**	**-297**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-218			
De bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling WerkSaam is in 2027 geïndexeerd.	-615			
De lasten en de baten voor kapitaalvestrekkingen BBZ zijn naar beneden bijgesteld. De hoogte van kapitaalverstrekkingen verschilt per jaar.	300	-300		
De gemeente ontvangt van het Rijk een specifieke uitkering (SPUK) voor de voor de toeslagenaffaire. De hoogte van de SPUK verschilt per jaar. En wordt daarom gedurende het begrotingsjaar 2027 geraamd.	1.214	-880		-907
Incidentele ombuiging uit de begroting 2025: de algemene reserve WerkSaam blijft genormeerd.	-250			
Meicirculaire 2026; hogere integratie-uitkering participatie, hogere bijdrage aan WerkSaam.	-39			
Meicirculaire 2026; Hogere bijdrage aan WerkSaam i.v.m. Wet handhaving sociale zekerheid en Re-integratiedienstverlening gericht op jongeren.	-52			
De uitgaven voor de collectieve ziektekostenverzekering komen in 2027 ten laste van de Algemene reserve.				660
Diverse kleinere verschillen	-59	0	0	-50

Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 hebben wij een passend aanbod voor inwoners om al dan niet zelfstandig hun mentale en fysieke gezondheid te onderhouden en te versterken. Wanneer er toch sprake is van gezondheidsproblemen, behouden zij de ruimte en regie om hun eigen keuzes te maken. Wonen, welzijn, zorg en gezondheid zijn in samenhang met de sociale basis in de wijken. Hulp is eenvoudig toegankelijk, nabij, samenhangend en passend bij de inwoner, gezin en netwerk. Ouderen kunnen langer prettig en zelfstandig wonen. Mantelzorgers voelen zich ondersteund en

overbelasting wordt waar mogelijk voorkomen. We bieden faciliteiten om eenzaamheid te verminderen en suïciderisico eerder te herkennen.

Resultaten

1. Mantelzorgers vinden en gebruiken passende ondersteuning, met extra aandacht voor jonge en anderstalige mantelzorgers; Hoorn blijft dementievriendelijk en eenzaamheid wordt teruggedrongen.
2. Inwoners met een of meerdere ondersteuningsvragen ervaren samenhangende ondersteuning, waardoor mogelijk zwaardere zorg wordt voorkomen.
3. Ouderen en inwoners in een kwetsbare positie kunnen zo zelfstandig mogelijk leven en hebben waar nodig een passende woonplek en ondersteuning; wonen, welzijn en zorg sluiten beter op elkaar aan.
4. Preventie, vroegsignalering en de beweging van zorg naar gezondheid en welzijn zijn steviger onderdeel van de samenwerking met maatschappelijke partners.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We voeren de nota's Eenzaamheid, Dementie en Mantelzorg uit.
2. We leveren in 2027 een plan van aanpak voor Stevige Lokale Teams op, gericht op integraliteit, preventie, een herkenbare toegang en samenhangende ondersteuning.
3. We voeren het uitvoeringsplan suïcidepreventie uit zowel lokaal als regionaal en geven daarmee uitvoering aan de Wet integrale suïcidepreventie.
4. We starten met de transformatie van zorg naar welzijn, gelijk aan de ambities uit het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA), en vertalen dat naar een lokale uitvoeringsagenda, zodat de verbinding tussen beiden versterkt wordt.
5. We maken een versterkingsplan voor de infrastructuur van maatschappelijke voorzieningen, zoals welzijnsvoorziening, sport, bewegen en cultuur.

Wat mag het kosten?

Tabel 74 Financiën beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-77.727	-81.000	-84.303	-3.303	-78.222	-74.430	-72.567
Baten	15.783	10.123	9.253	-870	4.330	4.329	4.328
Totaal saldo van baten en lasten	**-61.944**	**-70.877**	**-75.050**	**-4.173**	**-73.892**	**-70.101**	**-68.239**
Toevoegingen reserves	-3.487	-28	0	28	0	0	0
Onttrekkingen reserves	2.211	1.339	2.450	1.111	2.274	2.253	191
Resultaat	**-63.220**	**-69.566**	**-72.600**	**-3.034**	**-71.618**	**-67.848**	**-68.048**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 75 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**-3.303**	**-870**	**28**	**1.111**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	61			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2026 en wat er geraamd is in 2027: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld wordt voornamelijk veroorzaakt door de kapitaallasten van de verbouwing van gebouwdeel C van het stadhuis. Deze kapitaallasten (ad € 2 mln.) worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Diverse incidentele bestemmingen.	-2.157			2.105
De specifieke uitkering IZA stopt in 2026. Hierdoor ontstaat er een verschil.	5.798	-5.798		
Hoorn ontvangt een specifieke uitkering van het Rijk voor de uitvoering van activiteiten uit het transformatieplan (SPUK transformatie IZA & AZWA 2024 - 2028). De uitkering 2026 staat nog niet in de begroting geraamd (gebeurt via de Najaarsbijstelling 2026). Daardoor ontstaat er een verschil tussen 2026 en 2027.	-5.635	5.635		
Het Rijk indexeert de Uitkering Wmo voor demografie/vergrijzing. Het budget voor uitvoering van de Wmo is daardoor hoger dan in 2026.	-275			
De budgetten voor de Wmo zijn geïndexeerd op basis van de OVA (Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling). De OVA voor 2027 is 3,59%	-792			
De invoering van de inkomensafhankelijke bijdrage Wmo is doorgeschoven naar 2027. Het Rijk heeft de gemeenten hiervoor gecompenseerd. De compensatie is hoger dan het bedrag dat geraamd was aan inkomsten. Dit hogere bedrag is toegevoegd aan het budget voor uitgaven Wmo. Daarom ontstaat er een verschil tussen 2026 en 2027.	-167			
Voor uitvoering van het Woonzorgpact is in 2026 budget geraamd, met daartegenover inkomsten vanuit het Rijk.	252	-252		
De specifieke uitkering van het Rijk voor uitvoering van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) loopt tot en met 2026. Hierdoor ontstaat er een verschil tussen 2026 en 2027.	772	-772		

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De gemeenteraad heeft in 2026 € 330.000 beschikbaar gesteld om de subsidiepartners te kunnen ondersteunen die al vóór de herijking van de subsidies in de financiële problemen komen. Het college heeft het mandaat van de gemeenteraad gekregen om deze middelen te besteden. In 2026 heeft het college € 200.000 beschikbaar gesteld aan Stichting Netwerk.	200			
De bijdrage per inwoner aan de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden is in 2027 gestegen met de toegestane 7,7%. Daarnaast heeft het algemeen bestuur van de GGD besloten om de formatie uit te breiden voor wachtlijstbeheer en deelname aan de ZSM (Zorgvuldig, Snel en op Maat) tafel. Hierdoor stijgt de bijdrage vanaf 2027.	-522			
De subsidies binnen dit beleidsveld zijn geïndexeerd met de indexatie van 3,90%.	-248			
In de meerjarenbegroting is nog geen rekening gehouden met de inkomsten die Hoorn van Alkmaar ontvangt voor de multidisciplinaire aanpak huiselijk geweld (MDA++). Alkmaar ontvang hiervoor van het Rijk geld omdat zijn centrumgemeente zijn. Hoorn heeft hier (namens het Regionaal Expertise Team Westfriesland) een samenwerkingsovereenkomst met de gemeente Alkmaar afgesloten.		150		
De opbrengsten vanuit triage en regres zijn tot en met 2026 als inkomst in de begroting geraamd, terwijl het eigenlijk lagere uitgaven zijn. Dit is gecorrigeerd vanaf 2027. Hierdoor ontstaat er een (budgettair neutraal) verschil.	100	-100		
De begrote inkomsten voor eigen bijdrage Wmo zijn lager dan de werkelijke inkomsten. Voor 2027 wordt dit incidenteel bijgesteld. De bijstelling is incidenteel omdat verwacht wordt dat vanaf 1 januari 2028 het abonnementstarief wordt afgeschaft. Dan zal een actuele inschatting van de inkomsten en de daarmee gepaard gaande uitgaven worden gemaakt (inclusief korting in het gemeentefonds).		50		
De huuropbrengsten en overige inkomsten van de Multifunctionele Accommodaties stonden niet volledig in de begroting. Dit is in de begroting 2027 rechtgetrokken.		137		
Bij de Jaarrekening 2025 heeft de gemeenteraad besloten om een aantal incidentele restantbudgetten van 2025 over te hevelen naar 2026. Dit loopt via de reserve Diverse incidentele bestemmingen. Hierdoor ontstaan er in 2027 verschillen ten opzichte van 2026. Het gaat om budgetten voor slavernijverleden, opvang Maelsonstraat en Johannes Poststraat, kinderopvang pleegouders, implementatie plateau 2 inburgering en impulsbudget Sociale infrastructuur.	886			-886
In 2026 is de taakstelling op de Wmo voorzieningen deels onttrokken aan de Algemene reserve.				-113
Het Rijk heeft het budget voor de uitvoering van de taken beschermd wonen en maatschappelijke opvang geïndexeerd. Hierdoor is het budget 2027 hoger dan 2026.	-450			
De beïnvloedbare budgetten zijn verhoogd met een prijsindexatie van 3,1%.	-117			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Vanaf 2027 zijn de rijksmiddelen voor ambulantisering GGZ geraamd op dit beleidsveld. Tot en met 2027 was dit geraamd binnen de algemene dekkingsmiddelen. Hierdoor ontstaat er op dit beleidsveld een verschil, maar dit is per saldo budgettair neutraal.	-106			
In de septembercirculaire 2025 en de meicirculaire 2026 is de Integratie uitkering participatie verhoogd, compensatie voor loon- en prijsontwikkelingen en extra middelen verbeteren werking loonkostensubsidie. Ook voor het jaar 2026 is een bijdrage ontvangen, dit wordt verwerkt in de Najaarsbijstelling. (WerkSaam)	-465			
In eerdere circulaires van het gemeentefonds zijn verhogingen van het participatiebudget voor het jaar 2027 opgenomen. (WerkSaam)	-74			
De bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling WerkSaam is in 2027 geïndexeerd.	-274			
Voor actualisatie van het dementiebeleid is in 2027 incidenteel budget geraamd. Actualisatie is nodig om Hoorn dementievriendelijk te houden en de ondersteuning beter te laten aansluiten op inwoners, mantelzorgers en samenwerkingspartners.	-25			
Voor het vraagstuk J.P. Coen standbeeld is incidenteel budget geraamd, het betreft een beleidsaccent die in hoofdstuk 2 wordt toegelicht.	-75			
Voor onderzoek functioneel gebruik wijkcentra is incidenteel budget geraamd, het betreft een beleidsaccent die in hoofdstuk 2 wordt toegelicht.	-75			
Voor de interventie om kwalitatieve ontmoetingsplekken uit te breiden is incidenteel budget geraamd, het betreft een beleidsaccent die in hoofdstuk 2 wordt toegelicht.	-50			
Diverse kleinere verschillen	135	80	28	5

Beleidsveld Jeugd(hulp)

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 groeien jeugdigen in Hoorn veilig, gezond, kansrijk en zo thuis mogelijk op. Een sterke pedagogische basis en aandacht voor mentale gezondheid voorkomen dat gewone opgroeivragen onnodig zware zorgvragen worden. Passende hulp is dichtbij beschikbaar: licht waar het kan en specialistisch waar nodig. Schooluitval en uithuisplaatsing worden zoveel mogelijk voorkomen, de overgang naar volwassenheid is zo sluitend mogelijk en jeugdigen hebben herkenbare invloed op beleid dat hen raakt.

Resultaten

1. De pedagogische basis en de integrale samenwerking rond jeugdigen zijn versterkt, waardoor opgroei- en ondersteuningsvragen eerder worden gesignaleerd en passende lichte ondersteuning vaker dichtbij beschikbaar is.

2. Jeugdigen en gezinnen die hulp nodig hebben ervaren minder belemmeringen in de zorgketen en ontvangen zo veel mogelijk thuis en in de eigen leefomgeving passende ondersteuning; specialistische jeugdhulp blijft beschikbaar waar die nodig is.
3. Jeugdigen krijgen meer gelijke kansen om zich gezond en veilig te ontwikkelen, met aandacht voor mentale gezondheid, onderwijsdeelname, participatie en een soepele overgang naar volwassenheid.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We stellen een Uitvoeringsagenda Jeugd op, waarin de transformatieopgaven uit de Hervormingsagenda Jeugd 2023-2028 worden uitgewerkt. De agenda bevat concrete doelen, planning, financiële kaders, verantwoordelijkheden en afspraken met ketenpartners, inclusief de inzet op Stevige Lokale Teams.
2. We werken regionaal samen aan de realisatie van kleinschalige woonvoorzieningen en de bestaande inzet van Noordje in Westfriesland zetten we voort.
3. We stellen regionaal de strategische agenda 2026-2029 voor de regio Westfriesland voor segment C/(hoog) specialistische jeugdhulp vast.
4. We ontwikkelen in 2027 een businesscase. Voor versterking van het preventief jeugdbeleid wordt inzichtelijk gemaakt hoe investeringen in preventie kunnen bijdragen aan het verminderen van de inzet van zwaardere jeugdhulp en de bijbehorende kosten op langere termijn.
5. Uitvoeren van bovenregionaal programma Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming.
6. Wij zetten ons regionaal in voor de inrichting van de GR Jeugd Westfriesland, inclusief de gezamenlijke organisatie van specialistische jeugdhulp, jeugdbescherming en jeugdreclassering.

Wat mag het kosten?

Tabel 76 Financiën beleidsveld Jeugd(hulp) (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-35.126	-36.780	-37.246	-466	-37.210	-37.330	-37.330
Baten	2.270	1.005	524	-481	524	524	524
Totaal saldo van baten en lasten	**-32.856**	**-35.775**	**-36.722**	**-947**	**-36.686**	**-36.806**	**-36.806**
Toevoegingen reserves	-3.389	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	93	51	-42	0	0	0
Resultaat	**-36.245**	**-35.682**	**-36.671**	**-989**	**-36.686**	**-36.806**	**-36.806**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 77 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**-466**	**-481**	**0**	**-42**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-27			
De budgetten voor Jeugdzorg zijn geïndexeerd op basis van de OVA (Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling). De OVA voor 2027 is 3,59%.	-1.151			
In de meicirculaire heeft het Rijk de Aanvullende Post voor de Hervormingsagenda Jeugd bij het ministerie van SZW overgeboekt naar het gemeentefonds waardoor de gemeenten extra budget hebben vanaf 2026. De hoogte van deze post fluctueert per jaar, hierdoor ontstaan er verschillen.	365			
In 2026 is er incidenteel budget beschikbaar gesteld voor het inhuren van een projectleider Hervormingsagenda Jeugd. Dekking van deze kosten was een onttrekking aan de reserve Hervormingsagenda Jeugd	70			-70
De regionale pilot Integraal Gezinsteam (IGT) loopt tot en met 2026. De uitgaven voor het IGT en de inkomsten vanuit de regiogemeenten vervallen per 2027. Het Hoornse aandeel in de pilot werd gedekt door de budgetten voor Jeugdzorg, dat deel wordt vanaf 2027 dus weer toegevoegd aan de budgetten voor Jeugdzorg. De regionale kosten en inkomsten vervallen. Na de evaluatie van de pilot zal een besluit worden genomen of het IGT wordt voortgezet.	572	-572		
Regionaal ligt er de opdracht om een gemeenschappelijke regeling (GR) Jeugd en een regiovisie op te stellen. Deze opdracht komt voort uit de Hervormingsagenda Jeugd en uit de Wet verbetering beschikbaarheid jeugdzorg. Het doel is het duurzaam verbeteren van de beschikbaarheid, kwaliteit en continuïteit van (hoog)specialistische jeugdhulp, jeugdreclassering en kinderbescherming. In 2027 is incidenteel budget geraamd voor de kosten van een projectleider voor het traject oprichting GR Jeugd. Dit wordt gedekt door de reserve Hervormingsagenda Jeugd.	-51			51
De kosten voor het integrale aanbod van jeugdhulp binnen het IKEC worden verdeeld op basis van het aantal leerlingen per Westfriese gemeente. Hoorn is penvoerder voor de regio. De inkomsten voor 2027 zijn bijgesteld o.b.v. voorgaande jaren. Dit leidt tot een voordeel.		90		

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Het Rijk heeft de Aanvullende Post gereserveerde middelen voor loon- en prijsbijstelling die samenhangen met de voor Jeugdzorg gereserveerde middelen uit het Coalitieakkoord Rutte IV aan de algemene uitkering toegevoegd (voor de jaren 2026 t/m 2029). Dit bedrag is toegevoegd aan de budgetten voor Jeugdzorg. Hierdoor is het budget 2027 hoger dan in 2026.	-90			
Regionale afspraken over hoog specialistische jeugdhulp vragen om uitwerking en uitvoering om passende hulp, kortere doorlooptijden en goede uitstroom te realiseren. Om de inhoudelijke activiteiten en de noodzakelijke regionale samenwerking te ondersteunen is incidenteel budget geraamd in 2027.	-50			
Voor het aanstellen van een regionale projectleider Segment is incidenteel budget geraamd in 2027. Deze projectleider verbindt gemeenten en aanbieders, voert de strategische agenda uit en bewaakt de voortgang op de inkoopafspraken Deze regie is nodig om de beoogde verbetering van de hoog specialistische jeugdhulp tijdig en gezamenlijk te realiseren.	-50			
Voor het opstellen van een businesscase preventiefonds jeugd is in 2027 incidenteel budget geraamd. De business case maakt inzichtelijk hoe preventieve investeringen kunnen bijdragen aan minder inzet van zware jeugdhulp en lagere kosten op langere termijn. De uitkomst vormt de basis voor een inhoudelijk en financieel onderbouwd voorstel over structurele financiering vanaf 2028.	-55			
Diverse kleinere verschillen	1	1	0	-23


Duurzaamheid en milieu

Hoofddoelstelling

In 2030 is Hoorn goed op weg naar klimaatneutraliteit in 2040 en is verduurzaming voor inwoners en ondernemers haalbaar en betaalbaar. De gemeente neemt haar verantwoordelijkheid hierin en geeft het goede voorbeeld. We zoeken actief de samenwerking hiervoor op met inwoners, ondernemers en partners. Woningen, gebouwen en bedrijven gebruiken minder energie en steeds meer duurzame warmte en elektriciteit. We werken aan een energiesysteem dat woningbouw, voorzieningen en economie ook bij netcongestie zo goed mogelijk ondersteunt. We stimuleren hergebruik van grondstoffen en vermindering van afval. We voeren onze watertaken doelmatig uit en maken de stad beter bestand tegen hitte, droogte en wateroverlast. Biodiversiteit en dierenwelzijn krijgen structureel aandacht bij gemeentelijke keuzes.

Beleidsvelden

Duurzaamheid en milieu

Riolering en afval

Begraafplaatsen

Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit

Verbonden partijen

Tabel 78 Verbonden partijen Duurzaamheid en milieu

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
Afvalbeheer Westfriesland	Het lichaam is ingesteld voor het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud alsmede voor intergemeentelijke afstemming met betrekking tot afvalstoffenbeleid en -uitvoering, dienstverleningsovereenkomst- en aandeelhouderzaken.	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De verdeelsleutel is het inwoneraantal.
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	De regeling wordt getroffen voor, de uitvoering van en de ondersteuning en advisering bij, taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving van de fysieke leefomgeving betreffende natuur en milieu.	In de begroting wordt vastgelegd welke bijdrage elke deelnemer verschuldigd is voor de door hem aan de omgevingsdienst opgedragen taken.
Alliander N.V.	De belangrijkste activiteiten van Alliander en zijn 100% dochterondernemingen omvatten het beheer van elektriciteits- en gasnetwerken in ongeveer een derde van Nederland en het leveren van netwerk gerelateerde diensten.	De gemeente heeft naast het eigen vermogen van de N.V. een converteerbare lening uitgegeven aan Alliander. De gemeente staat verder nergens garant voor en bij faillissement wordt er in beginsel geen aanspraak gemaakt op de gemeente.

Verbonden partij	Openbaar belang	Financiële bijdrage
NV HVC	De vennootschap en haar groepsmaatschappijen, heeft als doel ten algemenen nutte werkzaam te zijn op het gebied van het beheer van afval, reststromen en duurzame energie voor gemeenten en waterschappen. De activiteiten van de groep bestaan uit: afvalinzameling, sortering, recycling en compostering, verwerking van afval en de daarmee verbonden opwekking en afzet van elektriciteit en warmte en opwerking van reststoffen tot nuttige, 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 voor 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.

Financieel overzicht

Tabel 79 Financiën programma Duurzaamheid en milieu (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
Beleidsvelden	saldo	saldo	lasten	baten	saldo	saldo	saldo	saldo
Duurzaamheid en milieu	-2.592	-3.748	-6.694	2.850	-3.844	-3.668	-3.670	-3.670
Riolering en afval	4.656	2.524	-18.181	21.467	3.286	3.457	3.443	3.444
Begraafplaatsen	-293	-39	-420	291	-129	-137	-141	-140
Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit	-18	-35	-36	0	-36	-36	-36	-36
Totaal saldo van baten en lasten	**1.753**	**-1.298**	**-25.331**	**24.608**	**-723**	**-384**	**-404**	**-402**
Toevoegingen reserves	-1.037	-14	-3.519	0	-3.519	-14	-14	-14
Onttrekkingen reserves	715	1.630	0	130	130	130	129	129
Resultaat	**1.431**	**318**	**-28.850**	**24.738**	**-4.112**	**-268**	**-289**	**-287**

Beleidsveld Duurzaamheid en milieu

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 is de energietransitie in Hoorn zichtbaar en betaalbaar. Woningen, gebouwen en bedrijven zijn energiezuiniger en steeds minder afhankelijk van aardgas. Wijken beschikken over passende warmteoplossingen en lokale energiesystemen. Uitbreiding en slim gebruik van het elektriciteitsnet ondersteunen woningbouw, voorzieningen, ondernemerschap en verduurzaming. Circulariteit, klimaatadaptatie en biodiversiteit zijn vaste kwaliteiten van gebiedsontwikkeling, gemeentelijke projecten en de leefomgeving. Waar nodig en mogelijk werken we hierin regionaal samen.

Dit onderdeel heeft een relatie met het Programma Energietransitie.

Resultaten

1. Het energiegebruik en de afhankelijkheid van aardgas nemen af en inwoners, VvE's en ondernemers kunnen praktisch en betaalbaar verduurzamen.
2. De warmtetransitie wordt wijkgericht uitgevoerd met passende individuele en collectieve warmteoplossingen.
3. Netcongestie belemmert woningbouw, voorzieningen, ondernemerschap en verduurzaming zo min mogelijk door uitbreiding, ruimtelijke inpassing en slimmer gebruik van de energie-infrastructuur.
4. Hoorn werkt toe naar een volledig circulaire economie in 2040 en maakt de leefomgeving stap voor stap meer circulair; circulaire principes worden toegepast in gemeentelijke projecten en gebiedsontwikkeling.
5. Klimaatadaptatie is in alle gemeentelijke projecten en gebiedsontwikkeling geborgd en indien noodzakelijk worden maatregelen genomen zodat Hoorn uiterlijk in 2050 klimaatbestendig is.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We voeren het meerjarige programma Hoorn Bespaart en het Nationaal Isolatieprogramma verder uit en bieden praktische ondersteuning bij energiebesparing en verduurzaming.
2. We werken het Warmteprogramma en de wijkgerichte uitvoeringsplannen verder uit en voeren lopende warmteprojecten en collectieve warmteoplossingen uit.
3. We werken met Liander en andere partners aan uitbreiding en ruimtelijke inpassing van het elektriciteitsnet, de buurtaanpak en slimme lokale energieoplossingen, waaronder energiehubs. Bij prioritaire gebiedsontwikkelingen brengen we netcapaciteit en energie-infrastructuur als randvoorwaarde in beeld.
4. We voeren de basistaken voor energiebesparing bij bedrijven uit, inclusief de controles op de geldende energiebesparingsverplichtingen.
5. We werken verder aan het Soortenmanagementplan en de benodigde ecologische maatregelen en monitoring, zodat verduurzaming van woningen mogelijk blijft met bescherming van soorten.
6. We stellen in 2027 de herijkte strategie en regionale uitvoeringsagenda klimaatadaptatie vast en starten met de uitvoering van de acties.
7. We passen circulaire principes toe bij gemeentelijke inkoop, werken en projecten en stimuleren hergebruik van materialen in samenwerking met regionale partners.

Wat mag het kosten?

Tabel 80 Financiën beleidsveld Duurzaamheid en milieu (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-6.159	-7.491	-6.694	797	-5.010	-5.012	-5.012
Baten	3.567	3.743	2.850	-893	1.342	1.342	1.342
Totaal saldo van baten en lasten	**-2.592**	**-3.748**	**-3.844**	**-96**	**-3.668**	**-3.670**	**-3.670**
Toevoegingen reserves	-1.037	-14	-3.519	-3.505	-14	-14	-14
Onttrekkingen reserves	537	527	82	-445	81	81	81
Resultaat	**-3.092**	**-3.235**	**-7.281**	**-4.046**	**-3.601**	**-3.603**	**-3.603**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 81 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**797**	**-893**	**-3.505**	**-445**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-172			
De bijdrage aan de Omgevingsdienst Noord Holland-Noord neemt in 2027 per saldo met € 289.000 toe. € 163.000 kan verklaard worden door de toegepaste FUGR indexatie die 7,59% is. Verder nemen de kosten met € 69.000 toe voor de herijking bedrijfsvoering en € 112.000 voor het plan van aanpak robuustheid. De bijdrage in verband met de adviseur water voor een bedrag van € 55.000 stopt met ingang van 2027.	-289			
Alleen in 2026 is er projectgeld beschikbaar voor de sanering van verkeerslawaai.	162			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De raad heeft incidenteel budget beschikbaar gesteld voor een soortenmanagementplan. In 2027 is dit budget niet beschikbaar gesteld. Dit levert een verschil op.	440	-157		-282
De raad heeft incidenteel budget beschikbaar gesteld voor het nationale isolatieprogramma (NIP). In 2027 is dit budget niet beschikbaar gesteld. Dit levert een verschil op.	821	-786		
De raad heeft incidenteel budget beschikbaar gesteld voor energiearmoede. In 2026 is dit budget niet beschikbaar gesteld. Dit levert een verschil op.	-155	155		
In 2027 is de storting aan de reserve Stimulering duurzaamheidsmaatregelen opgenomen, in 2026 was dit niet op deze manier opgenomen. Dit levert een verschil op.			-3.518	
In 2026 is de onttrekking opgenomen voor geluidssanering verkeerslawaai, in 2027 was dit niet op deze manier opgenomen. Dit levert een verschil op.				-161
Diverse kleinere verschillen	-10	-105	13	-2

Beleidsveld Riolering en afval

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 scheiden de inwoners van Hoorn hun afval beter, waardoor er minder restafval verbrand wordt en grondstoffen opnieuw gebruikt kunnen worden. Onze ambitie is een begrijpelijke, doelmatige en betaalbare afvalinzameling met maximaal 100 kilo restafval per inwoner per jaar. Het doelmatig en duurzaam uitvoeren van de gemeentelijke watertaken voor afvalwater, hemelwater en grondwater, als onderdeel van de waterketen van drinkwater tot afvalwaterzuivering, ter bescherming van de volksgezondheid en het milieu en ter bevordering van een water robuuste, circulaire en klimaatbestendige leefomgeving. Wijken en openbare ruimte zijn beter bestand tegen wateroverlast en droogte en klimaatadaptatie wordt waar mogelijk gekoppeld aan werkzaamheden in de openbare ruimte.

Resultaten

1. Alle inwoners kunnen hun huishoudelijk afval zo goed mogelijk scheiden en houden gemiddeld maximaal 100 kilo restafval per inwoner per jaar over.
2. De gemeentelijke zorgtaken voor afvalwater, hemelwater en grondwater worden veilig, functioneel en doelmatig uitgevoerd. De riolering wordt daarbij duurzaam in stand gehouden waar mogelijk en vervangen waar nodig en draagt bij aan een water robuuste en klimaatbestendige leefomgeving.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We voeren het Grondstoffenplan uit, gericht op minder restafval. We willen betere afvalscheiding en meer hergebruik, met blijvende aandacht voor de binnenstad en hoog- en stapelbouw. We kiezen

een tariefprikkel om de hoeveelheid afval te verminderen, en de afvalstoffenheffing voor onze inwoners zo laag mogelijk te houden.

2. We voeren het Programma Stedelijk Water en Riolering 2022-2027 uit door de riolering planmatig te beheren, onderhouden, onderzoeken en waar nodig te vervangen, renoveren of verbeteren. Werkzaamheden stemmen we waar mogelijk af op andere opgaven in de openbare ruimte, zodat werk met werk wordt gemaakt.

Wat mag het kosten?

Tabel 82 Financiën beleidsveld Riolering en afval- en grondstoffenbeheer (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-15.819	-19.194	-18.181	1.014	-18.067	-18.195	-18.300
Baten	20.474	21.718	21.467	-252	21.524	21.638	21.745
Totaal saldo van baten en lasten	**4.655**	**2.524**	**3.286**	**762**	**3.457**	**3.443**	**3.445**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	179	1.104	49	-1.055	49	49	49
Resultaat	**4.834**	**3.628**	**3.335**	**-293**	**3.506**	**3.492**	**3.494**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 83 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**1.014**	**-252**	**0**	**-1.055**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-286			

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De doorbelaste kapitaallasten verschillen per jaar. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Verder zijn de afschrijvingstermijnen bij de jaarrekening 2025 opnieuw beoordeelt. Dit leidt voor dit beleidsveld tot lagere afschrijvingslasten.	100			
Het product riolering is bijgesteld bij de begroting zodat het aansluit op het door de raad vastgestelde PSWR (Programma Stedelijk Water en Riolering) 2022-2027. Dit levert een verschil op.	-253	148		-855
De afvalstoffenheffing 2027 is nog niet door de raad vastgesteld. Dit gebeurt in november. Dit levert voor dit moment een verschil op.	1.455	-400		-200
Diverse kleinere verschillen	-2	0	0	0

Beleidsveld Begraafplaatsen

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 beschikt Hoorn over voldoende, betaalbare en goed onderhouden mogelijkheden voor begraven en as bestemming. Inwoners ervaren het beheer en de dienstverlening als zorgvuldig, respectvol en klantvriendelijk en hebben passende keuzevrijheid in grafvormen, uitgiftetermijnen en grafbedekking. De begraafplaatsen bieden een waardige, toegankelijke en toekomstbestendige omgeving voor afscheid, herdenken en rust.

Resultaten

1. Er is voldoende capaciteit en passende keuzevrijheid voor begraven en as bestemming.
2. De dienstverlening rond begraven en as bestemming is zorgvuldig, respectvol en klantvriendelijk.
3. De gemeentelijke begraafplaatsen zijn goed onderhouden, toegankelijk en toekomstbestendig.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

We beheren en onderhouden de gemeentelijke begraafplaatsen en verzorgen zorgvuldige dienstverlening rond begraven en as bestemming. We gaan de mogelijkheid voor natuurlijk begraven op Zuiderveld verder uitwerken.

Wat mag het kosten?

Tabel 84 Financiën beleidsveld Begraafplaatsen (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-506	-330	-420	-90	-428	-432	-431
Baten	213	291	291	0	291	291	291
Totaal saldo van baten en lasten	**-293**	**-39**	**-129**	**-90**	**-137**	**-141**	**-140**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-293**	**-39**	**-129**	**-90**	**-137**	**-141**	**-140**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 85 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**-91**	**0**	**0**	**0**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-70			
De doorbelaste kapitaallasten verschillen per jaar. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Verder zijn de afschrijvingstermijnen bij de jaarrekening 2025 opnieuw beoordeelt. Dit leidt voor dit beleidsveld tot lagere afschrijvingslasten.	-18			
Diverse kleinere verschillen	-3	0	0	0

Beleidsveld Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 zijn biodiversiteit en dierenwelzijn zichtbaar versterkt en structureel meegewogen in beleid, inrichting en beheer. Natuurlijke leefgebieden en ecologische verbindingen bieden ruimte aan verschillende planten- en diersoorten en openbaar groen wordt zoveel mogelijk natuurvriendelijk onderhouden. Dieren worden beschermd en respectvol behandeld, opvang en hulp zijn beschikbaar en de gemeente beschikt over voldoende ecologische deskundigheid en regie om ontwikkelingen tijdig te beoordelen.

Resultaten

1. Ecologische deskundigheid is structureel georganiseerd en wordt tijdig betrokken bij beleid, gebiedsontwikkeling, inrichting en beheer.
2. Biodiversiteit, natuurinclusief bouwen en het groen-blauwe netwerk worden aantoonbaar meegewogen bij gemeentelijke keuzes.
3. De gemeentelijke taken voor dierenwelzijn, opvang en vervoer zijn duidelijk georganiseerd en worden samen met dierenwelzijnsorganisaties uitgevoerd.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We stellen een stadsecoloog aan die de stad toetst op biodiversiteit en dierenwelzijn, met aandacht voor natuurinclusief bouwen en een groen-blauw netwerk.
2. We hebben in 2027 een geactualiseerde Nota Dierenwelzijn en brengen de wettelijke taken, rollen en benodigde uitvoering structureel in beeld.
3. We zetten opvang, hulp en vervoer van dieren voort en evalueren gemaakte afspraken met dierenwelzijnsorganisaties over taken en verantwoordelijkheden.

Wat mag het kosten?

Tabel 86 Financiën beleidsveld Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-18	-35	-36	-1	-36	-36	-36
Baten	0	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-18**	**-35**	**-36**	**-1**	**-36**	**-36**	**-36**

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-18**	**-35**	**-36**	**-1**	**-36**	**-36**	**-36**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 87 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

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

Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting



Hoofddoelstelling

In 2030 is Hoorn een toekomstbestendige en leefbare regionale centrumstad waarin de woningnood zichtbaar is teruggedrongen. Groei is in balans met voorzieningen, bereikbaarheid, energie-infrastructuur, groen, economie en sociale kwaliteit. We benutten woon- en ontwikkelkansen in de bestaande en nieuwe stad en maken aan de voorkant integrale keuzes over wat gebieden en wijken kunnen dragen. We zetten actief in op versnelling van de woningbouw. In de wijken verbinden we fysieke ontwikkeling met een sterke sociale basis en goede ontmoetings- en wijkvoorzieningen, met gerichte aandacht waar de opgave het grootst is. We bereiden tegelijk keuzes voor de ontwikkeling na 2030 voor. Het gemeentelijke grond- en vastgoedbeleid ondersteunt deze koers door per opgave bewust te kiezen tussen faciliteren en actief handelen. Waarbij maatschappelijke waarde, uitvoerbaarheid en financiële risico's in samenhang worden gewogen.

Beleidsvelden

Ruimtelijke ordening

Volkshuisvesting

Wijkgericht werken

Grondzaken

Verbonden partijen

Tabel 88 Verbonden partijen Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

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

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

Financieel overzicht

Tabel 89 Financiën programma Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
Beleidsvelden	saldo	saldo	lasten	baten	saldo	saldo	saldo	saldo
Ruimtelijke ordening	-3.194	-6.448	-7.121	614	-6.507	-1.557	-2.151	-2.151
Volkshuisvesting	-2.525	-4.557	-9.297	3.903	-5.394	-4.538	-4.689	-4.750
Wijkgericht werken	-1.560	-1.991	-1.264	0	-1.264	-1.266	-1.266	-1.220
Grondzaken	-3.762	-120	-30.106	32.695	2.589	1.027	3.202	989
Totaal saldo van baten en lasten	**-11.041**	**-13.116**	**-47.788**	**37.212**	**-10.576**	**-6.334**	**-4.904**	**-7.132**
Toevoegingen reserves	-7.405	-1.003	-3.532	0	-3.532	-2.736	-3.985	-2.188
Onttrekkingen reserves	7.620	6.255	0	4.690	4.690	574	5.586	589
Resultaat	**-10.826**	**-7.864**	**-51.320**	**41.902**	**-9.418**	**-8.496**	**-3.303**	**-8.731**

Beleidsveld Ruimtelijke ordening

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 kent Hoorn aantrekkelijke en gemengde woon- en werkmilieus. Hierin zijn woningbouw, voorzieningen, bereikbaarheid, energie, groen, economie en sociale kwaliteit in samenhang ontwikkeld. Woon- en ontwikkelkansen worden sneller benut doordat in de voorfase duidelijke integrale keuzes worden gemaakt over programma, kwaliteit, gemeentelijke rol en randvoorwaarden. Er is een beeld voor de positionering van Hoorn als regionale centrumstad na 2030.

Resultaten

1. Het Woonversnellingsprogramma 2026-2036 wordt gebruikt als sturingskader voor prioritering van ontwikkellocaties, versnelling en besluitvorming.
2. Voor ontwikkelingen die van groot belang zijn voor de toekomst van Hoorn brengen we de belangrijkste ruimtelijke randvoorwaarden en knelpunten vroegtijdig en in samenhang in beeld. Een Gebiedsagenda maakt duidelijk welke ambities en prioriteiten de gemeente in het gebied heeft, welke ontwikkelingen en projecten daarvoor nodig zijn en welke keuzes, onderzoeken, investeringen en samenwerkingen daarbij horen. Dit helpt om het gemeentelijke voortraject duidelijker en sneller te organiseren.
3. Een samenhangende verkenning over de ontwikkeling na 2030, de mogelijke scenario's en de positionering van Hoorn als regionale centrumstad daarin.

4. Omgevingsvisie, omgevingsplan en andere ruimtelijke instrumenten bieden een actueel en juridisch houdbaar kader voor ontwikkeling in aansluiting op onder andere de ruimtelijke agenda Westfriesland en het Ontwikkelperspectief Noord-Holland Noord.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We starten het Woonversnellingsprogramma 2026-2036. Zie hiervoor het hoofdstuk Programma's en projecten.
2. We starten met het uitwerken van de eerste Gebiedsagenda.
3. We voeren de strategische verkenning Hoorn 2040 uit met een scenarioanalyse , laadvermogen van de stad, de benodigde woon-voorzieningen-mix, infrastructuur, energie, economie, werkgelegenheid en groen.
4. We ontwikkelen het Omgevingsplan door, waarbij de eerste wijziging Woongebieden en Binnenstad in 2027 worden vastgesteld. En verwerken noodzakelijke actualisaties van de Omgevingsvisie en ruimtelijke kaders. Al dan niet aangestuurd vanuit het Woonversnellingsprogramma 2026-2036. Voor het beoordelen van nieuwe initiatieven richten we de Intaketafel efficiënter in. De Omgevingstafel optimaliseren we verder.

Wat mag het kosten?

Tabel 90 Financiën beleidsveld Ruimtelijke ordening (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-4.147	-7.145	-7.121	25	-2.764	-2.764	-2.764
Baten	952	698	614	-84	1.207	614	614
Totaal saldo van baten en lasten	**-3.195**	**-6.447**	**-6.507**	**-59**	**-1.557**	**-2.150**	**-2.150**
Toevoegingen reserves	-4.436	-435	-435	0	-1.029	-435	-435
Onttrekkingen reserves	211	4.351	4.138	-213	0	0	0
Resultaat	**-7.420**	**-2.531**	**-2.804**	**-272**	**-2.586**	**-2.585**	**-2.585**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 91 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**25**	**-84**	**0**	**-213**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-186			
In 2026 is geld beschikbaar gesteld voor sloopkosten in het Eikstraatkwartier voor de woningbouw. Daar tegenover staat een onttrekking aan de Algemene reserve. Beide posten komen in 2027 niet terug en zorgen voor verschillen.	233			-213
De raming van te ontvangen kostenverhaal is opnieuw onderbouwd en daaruit blijkt dat Hoorn meer kosten kan verhalen. Dat levert een verschil op.		90		
De leges die door de omgevingswet worden ontvangen, zijn opnieuw berekend. Dit is gedaan met de opgedane ervaringen van de afgelopen twee jaren. Op dit beleidsveld levert dat een verschil op, omdat er minder inkomsten zijn voor Ontheffingen Omgevingsplan. Dat verschil wordt op beleidsveld Volkshuisvesting verrekend.		-174		
Diverse kleinere verschillen	-22	0	0	0

Beleidsveld Volkshuisvesting

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 is het woningaanbod in Hoorn beter passend bij de samenstelling van de bevolking. Starters, jongeren, ouderen en mensen met een zorg- of ondersteuningsvraag hebben meer woonkansen, onder meer door doorstroming. Nieuwe woningbouw bestaat in beginsel voor 65% uit betaalbare woningen, waaronder 30% sociale huur. Wijken blijven gemengd en voorzieningen blijven per wijk beschikbaar. Hoorn geeft daarnaast invulling aan de wettelijke huisvestings- en opvangopgaven voor aandacht groepen, waaronder statushouders en asielzoekers, met aandacht voor leefbaarheid en een zorgvuldige inpassing.

Resultaten

1. Aantoonbaar meer passende en betaalbare woningen zijn opgeleverd of in uitvoering en Hoorn ligt op koers met de afspraken uit de Woondeal.
2. Het Volkshuisvestingsprogramma, de prestatieafspraken en de wettelijke instrumenten sturen samen op betaalbaarheid, doelgroepen, doorstroming en een evenwichtige woningvoorraad.
3. Een prettige en passende woonomgeving voor ouderen.
4. Voor aandacht groepen zijn passende woon- en opvangoplossingen in beeld en voor de wettelijke asielopvang is toegewerkt naar een stabiele, zorgvuldig ingepaste locatieoplossing.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We ronden het Volkshuisvestingsprogramma af en verbinden daaraan het Woonversnellingsprogramma 2026-2036. Zie hiervoor het hoofdstuk Programma's en projecten.
2. We maken de jaarlijkse prestatieafspraken met woningcorporaties en actualiseren de noodzakelijke volkshuisvestelijke instrumenten, waaronder de regionale urgentieverordening.
3. We zetten de starterslening voort.
4. We besluiten waar we de (subsidie) Realisatiestimulans die we ontvangen van het Rijk voor stimulering van betaalbare woningbouw voor willen inzetten.
5. We voeren afspraken en projecten uit voor betaalbare woningbouw en doorstroming.
6. We nemen actief deel aan het Westfriese WoonzorgPact en ondersteunen projecten die daaruit voortkomen, zoals Samen Thuis, nieuwe woonvormen en bijpassende voorzieningen.
7. We voeren het locatieonderzoek naar een stabiele opvang-/ woonlocatie voor aandacht groepen uit en bereiden de besluitvorming voor. Daarbij wegen we onder meer de landelijke wetgeving, behoefte, ruimtelijke geschiktheid, leefbaarheid, bereikbaarheid en voorzieningen. De raakvlakken met veiligheid en toezicht worden afgestemd binnen programma Openbare orde en veiligheid en de raakvlakken met begeleiding en meedoen binnen programma Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening.
8. We zijn en blijven zichtbaar en actief in overleg in de regio om alle woonkansen te benutten.

Wat mag het kosten?

Tabel 92 Financiën beleidsveld Volkshuisvesting (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-8.795	-7.526	-9.297	-1.771	-8.441	-8.607	-8.668
Baten	6.270	2.969	3.903	935	3.904	3.918	3.918
Totaal saldo van baten en lasten	**-2.525**	**-4.557**	**-5.394**	**-836**	**-4.537**	**-4.689**	**-4.750**
Toevoegingen reserves	-470	-483	-539	-57	-677	-458	-520
Onttrekkingen reserves	1.031	1.881	551	-1.330	573	585	588
Resultaat	**-1.964**	**-3.159**	**-5.382**	**-2.223**	**-4.641**	**-4.562**	**-4.682**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 93 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**-1.771**	**935**	**-57**	**-1.330**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-1.159			
De kapitaallasten veranderen per jaar. De toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de aankoop in 2026 van Blauwe Berg 13. Daarnaast zijn er verschillende kleinere aanpassingen in de kapitaallasten.	-349			
De komende jaren is er inhuur nodig voor het omzetten van de omgevingsplannen in het kader van de Omgevingswet. Deze worden jaarlijks begroot en onttrokken aan de reserve Incidentele bestemmingen. Het budget voor 2026 is via een resultaatbestemming in de jaarrekening 2025 beschikbaar gesteld.	423			-423
De leges die door de omgevingswet worden ontvangen, zijn opnieuw berekend. Dit is gedaan met de opgedane ervaringen van de afgelopen twee jaren. De legesinkomsten zijn daarom verhoogd. Dit compenseert de verlaging van de leges Ontheffingen Omgevingsplan, zie beleidsveld Ruimtelijke ordening. De laatste jaren worden plantoetsers ingehuurd voor de toetsing van de omgevingsvergunningsaanvragen. Deze zijn nu in de begroting verwerkt een worden gedekt door de extra legesinkomsten.	-650	892		
In 2026 is het eens in vijf jaar terugkomende budget voor de controle voor energielabels van ons vastgoed en de EED (Energy Efficiency Directive, in het Nederlands de Europese Energie-efficiëntierichtlijn) Audit beschikbaar gesteld. Dit is via een resultaatbestemming beschikbaar gesteld vanuit de jaarrekening 2025.	75			-75
In 2026 is incidenteel geld beschikbaar gesteld voor haalbaarheidsonderzoek toekomst rayonposten. Ten opzichte van 2027 levert dat een verschil op. Dit is via een resultaatbestemming vanuit de jaarrekening 2025 beschikbaar gesteld.	73			-73
Voor de tijdelijke huisvesting van Rayonpost 1 is incidenteel geld beschikbaar gesteld in 2026. Dit is via een resultaatbestemming vanuit de jaarrekening 2025 beschikbaar gesteld.	372			-372
In 2026 is er incidenteel budget beschikbaar vanuit de Algemene Uitkering van het rijk voor de uitvoering van de Wet Betaalbare Huur. Omdat dit geld al in 2025 was ontvangen en pas in 2026 nodig was, is dit via een resultaatbestemming vanuit de jaarrekening 2025 beschikbaar gesteld.	138			-138

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
De storting voor de afwikkeling van het Oostereiland stijgt in 2027 met € 87.000 doordat het werk naar 2027 wordt overgeheveld. En de onttrekking vanuit de reserve Oostereiland neemt ook toe met € 46.000 in 2027.			-87	-46
Bij de Jaarrekening 2025 is via resultaatbestemming incidenteel geld overgezet naar 2026 voor het groot onderhoud aan 15 gemeentelijke monumentale panden.	188			-188
In 2026 is het pand Blauwe Berg 13 aangekocht. Daarvoor zijn in 2026 incidenteel kosten gemaakt, bijvoorbeeld voor taxatie, makelaar, etc. Die kosten zijn er niet in 2027.	197			
Een van de beleidsaccenten in deze begroting is het Programma Woningbouwversnelling. Daarvoor is in 2027 incidenteel € 500.000 opgenomen.	-500			
In 2027 wordt incidenteel € 513.000 beschikbaar gesteld aan de VvE Oostereiland om de Warmte- en Koude Opslag installatie te vervangen.	-513			
Diverse kleinere verschillen	-66	43	30	-15

Beleidsveld Wijkgericht werken

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 zijn wijken en buurten in Hoorn sociaal en fysiek sterker, met herkenbare ontmoetingsplekken, toegankelijke voorzieningen en een sterke sociale basis dichtbij. De gemeente zet extra in waar de opgave het grootst is. In één gekozen prioriteitswijk werken inwoners, gemeente en maatschappelijke partners vanuit één integrale gebiedsagenda. Daarin worden wonen, ontmoeting, welzijn, veiligheid, sport en cultuur, gezondheid, groen en openbare ruimte in samenhang bekeken. Initiatieven uit de wijk krijgen ruimte wanneer zij aan deze doelen bijdragen.

Resultaten

1. We zetten in op de wijken waar de grootste opgave liggen en versterken deze. Voor één prioriteitswijk is de aanpak voor een integrale Gebiedsagenda vastgesteld en is de samenwerking tussen inwoners, gemeente en maatschappelijke partners versterkt.
2. We maken de wijken klimaatbestendiger en groener.
3. We zorgen voor schoon, heel en veilige wijken om de leefbaarheid te verbeteren.
4. Bestaande wijkcentra en andere ontmoetingsplekken worden doelgerichter en multifunctioneel benut.
5. Voor de voormalige locatie Waalrakkers is een bestuurlijke keuze voorbereid over de toekomstige functie als ontmoetingsplek.
6. We willen belangrijke punten in wijken verkeersveiliger en overzichtelijker maken voor weggebruikers.
7. De gemeente is een meedenkende en, waar passend, meewerkende partner bij initiatieven van bewoners.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We onderzoeken welke wijk op basis van objectieve criteria en beschikbare data, zoals de sociale basis infrastructuur, als prioriteitswijk wordt voorgesteld en bereiden één integrale Gebiedsagenda voor. In 2027 ligt de nadruk op onderzoek, prioritering en voorbereiding; de uitvoering van de Gebiedsagenda is geen prestatie voor 2027. Daarnaast zetten we de programma's Kansen voor de Kersenboogerd en Binnenstad & Waterfront voort. In de prioriteitswijken zorgen we voor uitbreiding van de wijknetwerken.
2. We prioriteren de beste plekken voor vergroening en planten 100 bomen. Daarnaast zorgen we voor groeninitiatieven zoals vergroening versteende locaties, geveltuinen, adoptiegroen en tegeltaxi. Zie hiervoor ook programma 5, beleidsveld groen.
3. We zorgen voor het afgesproken basis onderhoudsniveau (CROW-basisniveau B) van de openbare ruimte, meldingen van inwoners worden opgepakt en voor overlastsituaties wordt met gemeentelijke partners een aanpak bepaald.
4. We stellen vast uit welke basisfuncties de Sociale Basis Infrastructuur minimaal bestaat en hoe de kwaliteit van ontmoeten in de wijken kan worden verbeterd.
5. Daarnaast doen we onderzoek naar het functioneel gebruik van de wijkcentra.
6. We onderzoeken varianten voor de inrichting van een ontmoetingsplek in de openbare ruimte op de voormalige locatie Waalrakkers en bereiden een bestuurlijk voorstel inclusief financiële gevolgen voor.
7. We voeren, op basis van signalen uit de stad, kleine interventies uit om de verkeersveiligheid te verbeteren. Zoals verlichting, fietspaden, drempels of kleine aanpassingen aan kruispunten. Zie hiervoor ook het programma Verkeer, vervoer en waterstaat.
8. Als het bij de doelstellingen van de gemeente past, dan begeleiden en ondersteunen we inwonersinitiatieven.

Wat mag het kosten?

Tabel 94 Financiën beleidsveld Wijkgericht werken (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-1.601	-1.991	-1.264	727	-1.266	-1.266	-1.220
Baten	40	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-1.561**	**-1.991**	**-1.264**	**727**	**-1.266**	**-1.266**	**-1.220**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	7	23	1	-22	1	1	1
Resultaat	**-1.554**	**-1.968**	**-1.263**	**705**	**-1.265**	**-1.265**	**-1.219**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 95 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**727**	**0**	**0**	**-22**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	382			
Voor het programma Kansen voor de Kersenboogerd is programmabudget beschikbaar. Ook is er bij de jaarrekening door een resultaatbestemming bij de Jaarstukken 2025 programmabudget overgeheveld naar 2026. Dit levert verschillen op.	356			
Diverse kleinere verschillen	-11	0	0	-22

Beleidsveld Grondzaken

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

In 2030 ondersteunt het gemeentelijke grond- en vastgoedbeleid aantoonbaar de ontwikkeling van een complete, leefbare en toekomstbestendige stad. Strategische gronden en gebouwen worden doelgericht ingezet voor woningbouw, maatschappelijke voorzieningen, werklocaties en andere belangrijke gebiedsontwikkelingen. De gemeente kiest per ontwikkeling bewust tussen faciliteren en actief handelen en weegt maatschappelijke waarde, financiële risico's, rendement en uitvoerbaarheid transparant af.

Resultaten

1. Het strategisch grond- en vastgoedbeleid biedt een helder afwegingskader voor een actieve of faciliterende gemeentelijke rol en voor strategische aankopen.
2. De financieringsstrategie, het Meerjarenperspectief Grondexploitaties en het risicomanagement geven transparant inzicht in de financiële gevolgen van gebiedsontwikkeling.
3. Gronduitgifte, grondexploitaties, vastgoed en strategische posities ondersteunen aantoonbaar de woningbouw- en gebiedsontwikkelingen en de benodigde voorzieningen.
4. Een bijgesteld en geactualiseerd erfpachtbeleid.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. We werken een afwegingskader voor actief grond- en vastgoedbeleid en een financieringsstrategie uit, inclusief de inzet van strategische aankopen.
2. We actualiseren het vastgoedbeleid zodat de vastgoedportefeuille en de gemeentelijke rol beter aansluiten op de ontwikkeling van de stad en de gekozen prioriteiten.
3. We actualiseren het Meerjarenperspectief Grondexploitaties, beheren lopende grondexploitaties en contracten en voeren gronduitgifte uit voor lopende ontwikkelingen.
4. We onderzoeken hoe we Zevenhuis fase 2 tot ontwikkeling kunnen brengen.
5. Uitwerken van een advies over herstructureren erfpachtbeleid.

Wat mag het kosten?

Tabel 96 Financiën beleidsveld Grondzaken (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	te verklaren saldo	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	-13.968	-14.769	-30.106	-15.338	-13.294	-15.466	-17.416
Baten	10.206	14.649	32.695	18.046	14.321	18.667	18.405
Totaal saldo van baten en lasten	**-3.762**	**-120**	**2.589**	**2.708**	**1.027**	**3.201**	**989**
Toevoegingen reserves	-2.499	-85	-2.557	-2.472	-1.030	-3.091	-1.232
Onttrekkingen reserves	6.371	0	0	0	0	5.000	0
Resultaat	**110**	**-205**	**32**	**236**	**-3**	**5.110**	**-243**

Verklaring verschil 2027 versus bijgestelde begroting 2026

Bij de verklaring wordt alleen geanalyseerd op bedragen groter dan € 50.000.
Dat is het genoemde bedrag in de Financiële Verordening dat moet worden geanalyseerd bij een verschil tussen de jaarstukken en de begroting. Daarom wordt dit bedrag ook hier aangehouden.

Tabel 97 Verklaring verschil saldo begroting 2026 en saldo begroting 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Oorzaak	lasten	baten	toevoeging reserves	onttrekking reserves
Te verklaren verschil	**-15.338**	**18.046**	**-2.472**	**0**
De doorbelaste uren verschillen per jaar. Dat is afhankelijk van de inzet van onze medewerkers. Gemeente breed is dit budgettair neutraal, maar het kan een verschil veroorzaken op een beleidsveld. Het verschil op dit beleidsveld is:	-100			
De kapitaallasten worden centraal geanalyseerd. Er ontstaan diverse verschillen tussen wat er geraamd is in 2026 en wat er geraamd is in 2027: rentelasten (verandering van het rente omslagpercentage) en afschrijvingslasten (investeringen gaan later lopen door uitstel). Het verschil op dit beleidsveld is:	237			
De verwervingskosten zijn in 2027 lager, ten opzichte van 2026. We verwachten in de planning 2027 minder te verwerven.	1.503			
De kosten bouw- en woonrijp maken zijn in 2027 hoger dan in 2026, doordat we meer bouw- en woonrijp maak werkzaamheden verwachten.	-1.730			
Lasten en baten verband houdende met grondexploitaties worden in de exploitatie verantwoord en via een tegenboeking (onderhandenwerk) naar de balans gemuteerd. Dit verschilt per jaar en kan grote verschillen geven.	-15.248	1.222		
De opbrengsten van grond, erfpacht en subsidie zijn naar verwachting in 2027 hoger dan in 2026. Dit heeft te maken met de fasering binnen de verschillende grondexploitatie locaties.		14.354		
In 2027 wordt een tussentijdse winst genomen bij de grondexploitaties. Dat wordt gestort in de Algemene Bedrijfsreserve Grondzaken.		2.470	-2.470	
Diverse kleinere verschillen	0	0	2	0

Paragraaf Bedrijfsvoering

De opgaven van de stad en de regio vragen om een organisatie die bestuurlijke prioriteiten kan uitvoeren en de dagelijkse dienstverlening betrouwbaar kan blijven leveren. De bedrijfsvoering ondersteunt dit door mensen, processen, informatie, data, huisvesting en sturing op orde te brengen en gericht te verbeteren. In 2027 ligt de nadruk op uitvoeringskracht, prioritering, goed werkgeverschap, een veilige en toekomstbestendige digitale basis en professionele ondersteuning van de organisatie.

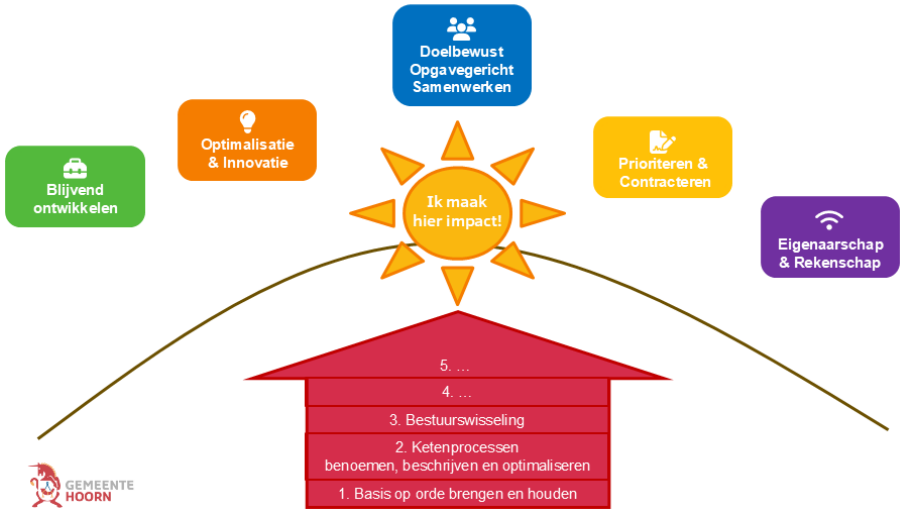
Organisatieontwikkeling

Wat willen we bereiken?

De organisatiekoers Hoorn2025-2030 is richtinggevend voor de ontwikkeling en verdere professionalisering van de organisatie. De vijf strategische pijlers zijn: Blijvend ontwikkelen, Optimalisatie & innovatie, Doelbewust opgavegericht samenwerken, Prioriteren en contracteren en Eigenaarschap & rekenschap.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

In 2027 werken we verder aan de ontwikkeling van de organisatie door te blijven inzetten op de vijf pijlers en de drie belangrijke stappen.



In 2027 ligt de focus op de drie belangrijke stappen. Ook investeren we gericht in talentgericht leren en ontwikkelen en verkennen we de mogelijkheden van nieuwe technologie. We zetten in op de verdere ontwikkeling van Portfoliomanagement voor programma's en projecten. De bestuurlijke prioriteiten zijn vertaald naar heldere opdrachten en afspraken over resultaat, eigenaarschap, capaciteit en uitvoering.

Human Resources

Wat willen we bereiken?

In 2030 zijn we een professionele, wendbare en aantrekkelijke organisatie die haar ambities waarmaakt. Goed werkgeverschap staat centraal. We investeren in vakmanschap, ontwikkeling en interne doorgroei, behouden kennis binnen de organisatie en bieden medewerkers een fysiek en sociaal veilige, inclusieve en gezonde werkomgeving.

Ons doel is om zo veel mogelijk functies met vaste medewerkers in te vullen en externe inhuur uitsluitend strategisch in te zetten. Daarbij sturen we op verdere verlaging van externe inhuur tot maximaal 15% in 2030.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

1. De basis verder op orde brengen op het gebied van een fysiek en sociaal veilige, gezonde en duurzame werkomgeving.
2. We scherpen het opleidingsaanbod aan op de benodigde vakmanschap en blijven gericht investeren in talentgericht leren en ontwikkelen.
3. We voeren gerichte, breed gedragen verbeteracties uit voor versterking werkbeleving, betrokkenheid, inclusiviteit en werkgeverschap.
4. We richten onze recruitment en arbeidsmarktcommunicatie in op het realiseren van een optimale structurele bezetting. Externe inhuur zetten we alleen in voor noodzakelijke specialistische kennis, het opvangen van tijdelijke pieken of garanderen van de bedrijfscontinuïteit waar dat met vaste bezetting tijdelijk niet mogelijk is.

Informatievoorziening en informatieveiligheid

Wat willen we bereiken?

In 2030 zijn de continuïteit, veiligheid en betrouwbaarheid van de gemeentelijke dienstverlening zodanig versterkt dat Hoorn een betrouwbare digitale overheid is.

De informatievoorziening van de gemeente Hoorn staat onder toenemende druk. De gemeente Hoorn is voor haar dienstverlening, bedrijfsvoering en wettelijke taken sterk afhankelijk van een betrouwbare, veilige en toekomstbestendige informatievoorziening. Om de continuïteit van dienstverlening te waarborgen, risico's beheersbaar te houden en te blijven voldoen aan wet- en regelgeving, is versterking noodzakelijk. Digitale systemen vormen de ruggengraat van vrijwel alle gemeentelijke processen en dienstverlening.

De digitale dreiging neemt toe en de eisen aan informatieveiligheid, privacy, cyberweerbaarheid, bedrijfscontinuïteit en digitale toegankelijkheid worden steeds hoger. Tegelijkertijd is een deel van het applicatielandschap verouderd en is de capaciteit voor beheer, vernieuwing en risicobeheersing onvoldoende. Hierdoor is er grote kwetsbaarheid en neemt deze verder toe. Noodzakelijke vervangingen kunnen niet langer worden uitgesteld, omdat de afhankelijkheden van verouderde systemen steeds groter worden.

Investeren in informatieveiligheid en digitale weerbaarheid is noodzakelijk om de continuïteit van dienstverlening te waarborgen, aan wet- en

regelgeving te voldoen en risico’s beheersbaar te houden. De risico’s op beveiligingsincidenten en datalekken nemen namelijk steeds meer toe.

Wanneer onvoldoende wordt geïnvesteerd in informatieveiligheid en digitale weerbaarheid neemt het risico toe dat gemeentelijke dienstverlening geheel of gedeeltelijk uitvalt. Hierdoor kunnen inwoners en ondernemers niet of niet tijdig gebruikmaken van belangrijke voorzieningen en diensten. Het kan daarbij bijvoorbeeld gaan om het niet meer kunnen aanvragen of afgeven van paspoorten en identiteitskaarten, verstrekken van uitkeringen, vergunningen en registraties. Bovendien gaan kansen verloren om processen te vereenvoudigen, dienstverlening te verbeteren en de organisatie toekomstbestendig in te richten.

De gevolgen van het niet tijdig investeren zijn aanzienlijk. Een ernstig beveiligingsincident, uitval van systemen of aandacht van toezichthouders kan leiden tot hoge maatschappelijke, financiële en bestuurlijke kosten.

Tegen deze achtergrond zijn investeringen vanaf 2027 noodzakelijk.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

1. We versterken de informatieveiligheid en digitale weerbaarheid van de organisatie. Dit doen we door de uitgangspunten van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO2) en de Cyberbeveiligingswet toe te passen en risico gestuurd te werken aan het beheersen van informatieveiligheidsrisico's. Daarbij treffen we maatregelen om informatie, systemen en digitale dienstverlening beter te beschermen. Daarnaast stimuleren we het bewustzijn van bestuur, management en medewerkers rond zorgplicht, meldplicht en veilig digitaal gedrag.
2. We brengen het hele applicatielandschap stapsgewijs in beeld. Aan de hand van een beoordelingskader controleren we de meest risicovolle en bedrijfskritische applicaties. Hiermee ontstaat inzicht in eigenaarschap, risico's, afhankelijkheden, wettelijke verplichtingen, beheer(s)baarheid, kosten en toekomstbestendigheid van het applicatielandschap. Zodat onderbouwde keuzes kunnen worden gemaakt voor optimalisatie, vervanging of afbouw. Zo starten we voor het sociaal domein in 2027 met de voorbereiding van een nieuw applicatielandschap. Dit is nodig om de continuïteit, rechtmatigheid en kwaliteit van de dienstverlening in het sociaal domein te borgen.
3. We versterken de uitvoeringskracht binnen Team Informatievoorziening. Dit is nodig om risico’s te beperken en verbeteringen door te voeren. De versterking van de capaciteit is noodzakelijk om de meest urgente risico's te verminderen, achterstanden terug te dringen en de verbetermaatregelen daadwerkelijk uit te voeren. Daarnaast breiden we de capaciteit voor informatieveiligheid structureel uit met een Information Security Officer (ISO) om invulling te geven aan de toenemende eisen op het gebied van informatiebeveiliging, compliance en risicobeheersing.
4. We leveren een plan van aanpak op voor de verbetering en toegankelijkheid van de digitale dienstverlening, statusinformatie en gemeentelijke website(s), ten behoeve van uitvoering in 2028.

Deze samenhangende activiteiten brengen we onder in het Programma “Versterking digitale basis, weerbaarheid en dienstverlening”. De uitvoering loopt deels door in 2028. Over de voortgang van het Programma rapporteren we binnen de planning en control-cyclus. Daarbij informeren we over de uitvoering van de activiteiten, de behaalde resultaten en eventuele noodzakelijke bijsturing.

Gegevensmanagement en privacy

Wat willen we bereiken?

In 2030 zijn de gemeentelijke informatie en gegevens betrouwbaar, vindbaar en volledig. Goede gegevenskwaliteit en een beheerste informatiehuishouding zijn randvoorwaarden voor goede dienstverlening, wettelijke verantwoording, digitalisering en datagedreven werken.

Vanuit duidelijke verantwoordelijkheden voor gegevens, privacy en informatiebeheer dragen we bij dat de organisatie zorgvuldig omgaat met persoonsgegevens en openbare informatie.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

1. Met de uitbreiding van 1 fte adviseur Persoonsgegevens versterken we gegevensmanagement, zodat we kunnen blijven voldoen aan wettelijke, landelijke en Europese vereisten zoals de AVG (Algemene verordening gegevensbescherming) en WPG (Wet politiegegevens) op privacyvraagstukken. Bovendien kunnen inwoners er dan op vertrouwen dat we zorgvuldig met hun privacygegevens omgaan.
2. We blijven kwaliteitscontroles, audits, risicoanalyses en vereiste registraties uitvoeren, zodat we kunnen blijven voldoen aan aangescherpte wettelijke eisen zoals de Archiefwet 2026 en de waarderingskamer voor de WOZ.
3. De kwaliteit en (her)bruikbaarheid van data wordt verbeterd op basis van thema's die worden aangereikt door o.a. toezichthouders.
4. We richten het informatiebeheer duurzaam toegankelijk in. Zo hebben we meer grip op onze data en informatie. Samen met het Westfries Archief en de Westfriese gemeenten ontwikkelen we een systematiek voor een kwaliteitssysteem voor onze data. Gericht op duidelijke kaders, verantwoordelijkheden en afspraken over het beheren, bewaren en toegankelijk maken van informatie.

Facilitaire Zaken en huisvesting

Wat willen we bereiken?

In 2030 hebben we een veilige, gezonde, functionele en doelmatig georganiseerde werkomgeving en facilitaire dienstverlening. Facilitaire Zaken ontwikkelt zich verder tot een regieorganisatie met heldere processen, voorspelbare dienstverlening, duidelijke rollen en professionele sturing op budgetten, leveranciers en contracten.

Huisvestings- en facilitaire keuzes ondersteunen goed werkgeverschap, continuïteit van de gemeentelijke organisatie en een veilige dienstverlening aan medewerkers en bezoekers.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

1. We zetten de ontwikkeling van de Facilitaire Regie Organisatie voort en leggen serviceniveaus, standaard- en maatwerkdiensten en rollen richting de organisatie eenduidig vast.
2. We borgen de wettelijke en noodzakelijke taken rond Arbo, Bedrijfshulpverlening (BHV), gebouwveiligheid en voedselveiligheid.
3. Om te voldoen aan wettelijke eisen op het gebied van gegevensbescherming en informatiebeveiliging (AVG, Baseline Informatiebeveiliging Overheid 2 (BIO2) en de nieuwe

Cyberbeveiligingswet) scherpen we in 2027 het toegangsbeleid aan en voeren we dit door in de gemeentelijke gebouwen.
4. Voor het wagenpark stellen we een beheerplan op dat we verwerken in de meerjarenbegroting.
5. We stellen beleid op voor afval en grondstoffen, gericht op zo min mogelijk restafval, goede afvalscheiding en hergebruik.
6. Bij noodzakelijke huisvestingsmaatregelen maken we veiligheid, Arbo, functionaliteit, continuïteit, kosten en verantwoordelijkheden vooraf inzichtelijk.

Fiscaliteit

Wat willen we bereiken?

In 2030 zijn onze fiscale risico's en kansen inzichtelijk en beheersbaar. We voldoen juist, volledig en tijdig aan fiscale verplichtingen, leggen bevoegdheden en verantwoordelijkheden duidelijk vast en vergroten het fiscale bewustzijn waar dat voor functies nodig is.

We onderhouden een transparante relatie met de Belastingdienst en integreren fiscale beheersing in de P&C-cyclus en de interne beheersing.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

1. We monitoren de naleving van fiscale wet- en regelgeving en bespreken relevante risico's en ontwikkelingen periodiek met de Belastingdienst binnen de bestaande afspraken.
2. We stemmen complexe fiscale vraagstukken waar nodig vooraf af om correcties en discussies achteraf te voorkomen.
3. We volgen actuele fiscale ontwikkelingen en verwerken de gevolgen tijdig in de bedrijfsvoering en financiële sturing.

Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (verordening 213a)

Wat willen we bereiken?

In 2030 is het zelflerend vermogen van de organisatie versterkt. Dat doen wij met onderzoeken naar doelmatigheid en doeltreffendheid. Via die onderzoeken krijgen wij bovendien inzicht in mogelijkheden om gemeentelijke taken, beleid, organisatie en dienstverlening te verbeteren.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

1. Het college voert in 2027 minimaal één onderzoek uit naar de doelmatigheid en/of doeltreffendheid van gemeentelijke taken, beleid, organisatie of dienstverlening.
2. Als de uitkomsten daartoe aanleiding geven, stellen we een verbeterplan op en nemen we bedrijfsmatige en/of beleidsmatige maatregelen. De resultaten, aanbevelingen en het verbeterplan worden ter kennisgeving aan de raad aangeboden.

Paragraaf Financiering

Deze paragraaf beschrijft hoe Hoorn omgaat met financiering, rente en financiële risico's. De gemeente leent alleen geld binnen de wettelijke kaders en het eigen Treasurystatuut. De verwachte financieringsbehoefte neemt toe door de geplande investeringen.

In deze paragraaf staat het beleid voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille. Ook geeft de paragraaf inzicht in:

- de ontwikkeling van de rentelasten;
- het renteresultaat;
- de manier waarop rente wordt toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden;
- de financieringsbehoefte;
- de ontwikkeling van de schuldpositie.

Wettelijk kader

De financiering van de gemeente gebeurt binnen landelijke wetgeving en gemeentelijke beleidskaders. Deze kaders beperken financiële risico's en geven regels voor lenen, uitzetten van geld en garantstellingen. Hoorn past deze regels toe bij alle treasuryactiviteiten.

De belangrijkste wettelijke kaders zijn:

- Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido);
- Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof);
- Gemeentewet.

Beleidskaders gemeente Hoorn

De belangrijkste beleidskaders van Hoorn zijn:

- Treasurystatuut;
- Uitvoeringsregels garantie en lening.

Bij de financieringsfunctie gaat het om het sturen, beheersen en verantwoorden van financiële posities. Ook gaat het om toezicht op de risico's die daarbij horen. De financieringsfunctie heeft betrekking op:

- het aantrekken van geld;
- het tijdelijk uitzetten van geld;
- het verstrekken van garanties;
- het beheersen van financiële risico's.

In het Treasurystatuut staan de regels en beleidskaders voor de financieringsfunctie van de gemeente. De gemeente mag alleen geld lenen voor het algemene belang van de gemeente. Daarbij moet de gemeente zo min mogelijk risico nemen.

Financieringsbeleid

De gemeente Hoorn moet geld lenen om uitgaven op tijd te kunnen doen. De inkomsten en uitgaven vallen namelijk niet altijd op hetzelfde moment. De gemeente werkt met totaalfinanciering. Dit betekent dat de gemeente alle uitgaven en investeringen gezamenlijk financiert. De gemeente leent dus niet voor één specifiek project.

Het financieringsbeleid is erop gericht om uitgaven zo lang mogelijk met kort geld te financieren. Kort geld is kortlopende financiering, bijvoorbeeld kasgeld. Kortlopende leningen hebben meestal een lager rentepercentage dan langlopende leningen. De gemeente beoordeelt daarna steeds opnieuw of opnieuw voor enkele dagen of weken moet worden geleend. Deze werkwijze past de gemeente Hoorn al jaren toe.

Kortlopende financiering kent wel meer renterisico. De rente kan bij korte looptijden sneller veranderen. Daarom stelt de Wet Fido een grens aan kortlopende financiering: de kasgeldlimiet. De kasgeldlimiet bepaalt hoeveel kortlopende financiering de gemeente maximaal mag gebruiken. De gemeente mag maximaal drie opeenvolgende kwartalen boven deze

limiet uitkomen. Als de gemeente drie opeenvolgende kwartalen boven de kasgeldlimiet zit, moet zij meestal een langlopende lening aantrekken. Daarmee lost de gemeente de kortlopende leningen af. Dit heet consolideren. Een andere mogelijkheid is dat de gemeente een plan aan de provinciale toezichthouder voorlegt. In dat plan staat hoe en binnen welke termijn de overschrijding wordt beëindigd.

De kasgeldlimiet is wettelijk bepaald op 8,5% van het begrotingstotaal. Voor Hoorn is dit in 2027 afgerond € 34 miljoen.

Financieringsbehoefte

De financieringsbehoefte neemt toe. Dit komt door het verloop van inkomsten en uitgaven, maar vooral ook door geplande investeringen. De financieringsbehoefte wordt bepaald door:

- inkomsten en uitgaven in de exploitatie;
- de uitvoering van geplande investeringen;
- de herfinanciering van aflopende geldleningen.

De leningenportefeuille is het totaal van alle aangetrokken langlopende leningen en is in 2027 naar verwachting € 176 miljoen. De gemeente lost de langlopende geldleningen jaarlijks lineair af. Op basis van de huidige plannen verwachten wij dat in 2027 een nieuwe langlopende lening nodig is. Of deze lening echt nodig is en voor welk bedrag, hangt af van het saldo op de bank, de stand van de kortlopende leningen ten opzichte van de kasgeldlimiet en het ritme van de uitgaven en inkomsten, inclusief investeringen.

In de afgelopen jaren werd verwacht dat we steeds € 40 miljoen moesten aantrekken. De praktijk leerde dat dit niet nodig was doordat Hoorn steeds grote bedragen voor woningbouw ontving. Uiteindelijk is in 2026 een langlopende geldlening aangetrokken van € 10 miljoen tegen 3,32% voor 15 jaar.

Hierdoor zijn de rentelasten lager uitgekomen dan waarmee in eerdere begrotingen rekening werd gehouden. Omdat we voor grote investeringen staan, verwachten we dat we de komende jaren meer geldleningen moeten aantrekken. Daardoor stijgen de rentelasten geleidelijk. De rentelasten nemen naar verwachting, ten opzichte van 2026, in de komende vier jaar cumulatief toe met gemiddeld € 1,1 miljoen per jaar.

De gemeente investeert onder meer in:

- de renovatie van het Westfries Museum;
- wijkvernieuwing in Hoorn-Noord en het Venelaankwartier;
- de herinrichting van de Kersenboogerd;
- de Poort van Hoorn;
- de toegangsweg;
- stationsgebied parkeergarage.

Voor een deel van de genoemde investeringen heeft de gemeente al subsidies ontvangen. Door de toepassing van totaalfinanciering is deze kasstroom gebruikt om lopende uitgaven te betalen. Als er werkelijk wordt geïnvesteerd, moet de gemeente op relatief korte termijn langlopende leningen aantrekken.

Schuldpositie

Om te meten of de gemeente een gezonde schuldpositie heeft, wordt de totale schuld van de gemeente verminderd met al het geld dat beschikbaar is op de bankrekening of het geld dat tijdelijk geparkeerd is in het schatkistbankieren. Zie voor de uitleg van de werking van schatkistbankieren verderop in deze paragraaf. De hoogte van deze 'netto schuld' kan per inwoner worden uitgedrukt, maar kan ook worden afgezet tegen de inkomsten van de gemeente. Dat heet de schuldquote. De ontwikkeling van deze schuldenquote op de middellange termijn is een goede indicator van de financiële gezondheid van de gemeente.

De provincie houdt toezicht op de financiën van de gemeente en volgt de VNG bij de beoordeling van de schuldpositie. Zie de paragraaf Weerstandvermogen. De netto schuldquote van Hoorn is naar verwachting 48% eind 2027. De schuldpositie van Hoorn is daarmee voldoende.

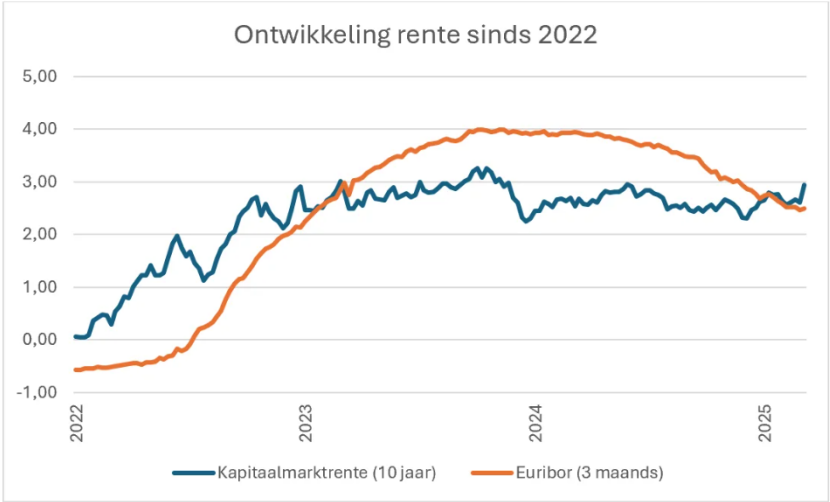
De schuldenlast die feitelijk op de exploitatie drukt, is lager omdat in de netto schuldquote ook de in het verleden doorgeleende gelden aan woningbouwverenigingen zijn verwerkt. Dat geld krijgt de gemeente terug, met rentebetaling. Als de berekening van de schuldenlast wordt gecorrigeerd, is de schuldenlast 32%.

Marktontwikkeling en rentevisie

De economische vooruitzichten blijven onzeker. Inflatie, internationale spanningen en ontwikkelingen op de energiemarkt hebben invloed op de economische groei en de financiële markten. Hierdoor kunnen rentetarieven en financieringskosten hoger uitvallen dan eerder verwacht. Deze ontwikkelingen kan de gemeente niet beïnvloeden. Daarom volgen we de ontwikkelingen nauwlettend.

De rente voor langlopende leningen is de afgelopen periode gestegen. De Europese centrale bank (ECB) heeft in juni en september 2026 besloten de rente te verhogen met 0,25%. Dit komt door de aanhoudende inflatie en internationale spanningen, die zorgen voor onzekerheid op de financiële markten. Voor gemeenten betekent dit dat het afsluiten van nieuwe leningen en het herfinancieren van bestaande leningen duurder wordt. Hierdoor nemen de rentelasten toe en kan de financiële ruimte van de begroting onder druk komen te staan. Dit vraagt bij het aantrekken van geldleningen om een zorgvuldige afweging van looptijden, spreiding van financieringsmomenten en het actief monitoren van de renteontwikkeling.

Onderstaande grafiek toont de ontwikkeling van de rente voor langlopende leningen. Sinds 2022 stijgt de rente op de kapitaalmarkt duidelijk.



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 juni 2026 van € 10 miljoen is aangetrokken tegen een rentepercentage van 3,32%, met een renteloopтijd van 15 jaar.

Door alle leningen jaarlijks lineair af te lossen, vervallen oude (goedkopere) leningen geleidelijk en worden nieuwe (duurdere) leningen toegevoegd. Bij het aantrekken van langlopende geldleningen 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 de afgelopen jaren afgenomen doordat tussen 2023 en juni 2026 geen nieuwe langlopende geldleningen zijn aangetrokken. Dit verandert naar

verwachting in 2027 door het aantrekken van een langlopende geldlening. In 2027 wordt bij het aantrekken van nieuwe langlopende leningen in de (meerjaren)begroting rekening gehouden met een rentepercentage van 3,80%.

De gemiddelde rente over de gehele leningenportefeuille (excl. woningbouw) is begin 2027 1,55%. Hoe de gemiddelde rente zich ontwikkelt, is afhankelijk van de marktrente op het moment dat we geldlening(en) moeten aantrekken op de kapitaalmarkt.

Renterisico(norm)

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

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

Renteomslag

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

De omslagrente komt in 2027 uit op afgerond 0,60%. In de begroting 2026 was de omslagrente 0,90%. Deze bijstelling heeft een klein effect op de rentelasten in de begroting en de onttrekkingen uit en stortingen in de reserves ter dekking van kapitaallasten. De verwachting is dat de omslagrente de komende jaren stijgt tot ongeveer 1,20% in 2030.

Met onderstaand schema wordt inzicht gegeven in de rentelasten, renteopbrengsten en het bedrag dat naar de taakvelden verdeeld wordt.

Tabel 98 Renteschema (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

onderdeel		bedrag
de externe rentelasten over de korte en lange financiering	-4.115	
de externe rentebaten (idem)	2.050	
saldo rentelasten en rentebaten		*-2.065*
de rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	67	
de rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend		
saldo rentelasten en rentebaten grondexploitaties en projectfinanciering		*67*
aan taakvelden toe te rekenen externe rente		**-1.998**
rente over het eigen vermogen	0	
rente over voorzieningen	0	
totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente		*-1.998*
de aan taakvelden toegerekende rente (via renteomslag)		2.175
renteresultaat op het taakveld treasury		**177**

In 2027 wordt op basis van de omslagrente meer rente toegerekend aan de taakvelden dan dat er aan werkelijke rente begroot is.

Beleggingen en schatkistbankieren

Sinds de invoering van het verplichte schatkistbankieren is het wettelijk verboden om overtollig geld uit te lenen aan commerciële banken. Al het geld boven 2% van het begrotingstotaal (gemiddeld per kwartaal) moet bij het Ministerie van Financiën (de schatkist) worden geparkeerd. Daarom heet dit 'schatkistbankieren'. Het Hoornse grensbedrag is 2% van € 400 miljoen, ofwel afgerond € 8,0 miljoen. Als Hoorn dus op enig moment op de lopende bankrekening van de Bank Nederlandse Gemeenten meer dan € 8,0 miljoen heeft, moet dat meerdere naar de schatkist worden overgeheveld. Het geld blijft wel van Hoorn en kan er op elk moment weer afgehaald worden.

Garantstellingen

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

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

Het voordeel van een gemeentegarantie ten opzichte van een lening door de gemeente is dat hiervoor niet direct gemeentelijke middelen hoeven te worden ingezet. Bij garantstellingsverzoeken die aan de criteria voldoen, weegt het college af of het maatschappelijke belang opweegt tegen dit financiële risico.

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

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

Paragraaf Grondbeleid

De paragraaf Grondbeleid beschrijft:

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

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

Visie

In de Omgevingsvisie en diverse beleidsnota's is uitgewerkt hoe de stad verder wordt ontwikkeld. Elke gebiedsontwikkeling heeft zijn specifieke kenmerken en daarom wordt maatwerk toegepast. Bij de start van een ontwikkeling wordt de gewenste rol van de gemeente en het in te zetten instrumentarium benoemd.

De gemeente kan een actieve rol nemen wanneer de gemeentelijke doelstellingen door derden niet gerealiseerd (kunnen) worden. Wanneer de gemeente op voorhand al een grote grondpositie (eigendom) heeft in het te ontwikkelen gebied kan worden gekozen voor een actieve ontwikkeling. Bij een actieve rol wordt vooraf altijd een risico- en financiële analyse gemaakt. De doelstellingen en concrete activiteiten voor komend jaar binnen de grondexploitaties staan in programma 8, beleidsveld Grondzaken.

Wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert

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

Prognose financiële eindresultaten grondexploitaties

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

Tabel 99 Prognose resultaten (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Project	Verwacht eindjaar	Resultaat eindwaarde	Resultaat op NCW 2026	Verlies voorziening
Stationsgebied	2035	-23.620	-19.380	-19.380
Pelmolenpad	2032	7.100	6.170	
Bangert en Oosterpolder	2029	3.300	3.050	
Oude Hockeyvelden	2027	320	310	
Totaal			**-9.850**	**-19.380**

Resultaten op eindwaarde zijn niet vergelijkbaar wanneer deze eindresultaten in een verschillend jaar worden behaald. Door inflatie heeft een euro in 2027 een andere waarde dan een euro in 2026.

Om eindresultaten van projecten op 31 december met een verschillende einddatum toch met elkaar te kunnen vergelijken, is een correctie nodig. Hiervoor worden alle zogenaamde 'eindwaardes' teruggerekend naar een 'contante waarde' op 1 januari van het huidige jaar. Deze netto contante waarde wordt berekend aan de hand van de door het BBV voorgeschreven disconteringsvoet. Dat is het streefpercentage van de ECB voor de inflatie: 2%.

Tussentijdse winstneming

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

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

Voor de bepaling van de voortgang wordt de POC-methode (Percentage of Completion) gehanteerd. Deze methode bepaalt hoeveel winst mag worden genomen op basis van het percentage van het project dat is voltooid. Het gebruik van deze methode is voorgeschreven door de commissie BBV. De winstneming is opgenomen in het Meerjaren Perspectief Grondzaken.

Voorziening verliesgevende complexen

Het BBV schrijft voor dat direct een financiële reservering getroffen moet worden voor een voorzienbaar tekort (verlies) in een grondexploitatie. Deze reservering wordt gedaan ten laste van de Algemene bedrijfsreserve grondzaken (ABR). Uit de tabel “prognose resultaten” is af te leiden dat bij de huidige lopende grondexploitaties een verliesvoorziening nodig is voor de grondexploitaties voor een bedrag van € 19,38 miljoen. Dit is gelijk aan de netto contante waarde per 1 januari 2026.

Ontwikkeling reserve grondzaken

Algemene bedrijfsreserve grondzaken (ABR)

De gemeente heeft naast de Algemene Reserve, de ABR ingesteld. Zo worden de financiële resultaten en risico's van het Grondbedrijf gescheiden van de financiën voor de overige gemeentelijke taken.

De ABR is een buffer (weerstandscapaciteit). Hiermee wordt voorkomen dat de begroting van de gemeente wordt geconfronteerd met financiële gevolgen vanuit de grondexploitaties. Wel is bij een tekort in de ABR dekking vanuit de Algemene Reserve nodig. Als zoiets zich voordoet, gaat het om risico’s waarvoor niet op voorhand een specifieke voorziening is getroffen.

Het doel van de ABR is:

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

De ABR wordt gevormd door:

- winstneming bij het sluiten van een grondexploitatie;

- tussentijdse winstnemingen uit grondexploitaties (op basis van POC-methodiek);
- opbrengsten uit (verkoop) erfpacht, gronden en litervergoeding;
- storting vanuit de Algemene reserve bij een te lage stand. Hiervoor is altijd een expliciet raadsbesluit nodig;
- onttrekkingen als bijdrage aan projecten en ontwikkelingen door de raad vastgesteld.

Omdat gebiedsontwikkelingen en de daarbij samenhangende risico's over meerdere jaren zijn verspreid, moet de ontwikkeling van de ABR ook meerjarig worden bekeken. Het saldo van de reserve is € 11,7 miljoen per 31 december 2025. Het hebben van een voldoende gevulde risicobuffer is nog belangrijker geworden vanwege het actief grondbeleid en de bijbehorende risico's.

Risico's

Aan planontwikkelingen zijn risico’s verbonden. De risico’s bij actief grondbeleid zijn hoger dan bij faciliterend grondbeleid. Voor nieuwe grondexploitaties maken we een risicoanalyse inclusief mogelijke beheersmaatregelen en bepalen we de benodigde risicovoorziening.

Risicovoorziening

Om risico's op te kunnen vangen moet, zoals opgenomen in het MPG 2026, een weerstandscapaciteit van € 8,5 miljoen worden aangehouden. Als de gemeente besluit een grondexploitatie te openen voor een nieuwe ontwikkeling wordt het benodigde weerstandsvermogen opnieuw berekend.

De ABR is in dit geval voor het afdekken van risico’s. Per 31 december 2025 is het aanwezige weerstandsvermogen € 14,1 miljoen, inclusief stille reserves van het grondbedrijf. Dit is voldoende om de gecalculeerde risico's van lopende grondexploitaties af te dekken.

Zie ook paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Overige zaken en ontwikkelingen

Marktontwikkelingen en gevolgen

De woningmarkt blijft, ondanks economische en geopolitieke onzekerheden, sterk. Door de toegenomen beschikbaarheid van kapitaal neemt de concurrentie tussen beleggers toe en blijft de druk op woning- en grondprijzen hoog. De vraag naar woningen blijft groot door het aanhoudende woningtekort. In Hoorn en Westfriesland steeg de gemiddelde woningprijs met 2,5% naar € 448.000 (Q2 2026 ten opzichte van Q2 2025). De vooruitzichten blijven positief, maar stijgende bouwkosten en netcongestie zetten de haalbaarheid van nieuwe woningbouwprojecten onder druk.

Vennootschapsbelasting

Sinds 2016 zijn overheden vennootschapsbelastingplichtig voor activiteiten waarmee zij een onderneming drijven, waaronder grondexploitaties. Bij de beoordeling van de fiscale positie van het Grondbedrijf worden ook afboekingen en resultaten uit het verleden betrokken. In 2013 heeft de gemeenteraad besloten de boekwaarde van complex Bangert en Oosterpolder met € 12,6 miljoen af te waarderen. Daarnaast is bij de opening van grondexploitatie complex Stationsgebied een aanzienlijk negatief resultaat voorzien, waarvoor een verliesvoorziening is gevormd. Hierdoor is de verwachting dat het Grondbedrijf de komende jaren geen structurele fiscale winst zal realiseren en vooralsnog geen vennootschapsbelasting hoeft te betalen. De fiscale positie wordt jaarlijks opnieuw beoordeeld bij het opstellen van het MPG. Daarbij kan niet worden uitgesloten dat de Belastingdienst een ander standpunt inneemt of dat toekomstige ontwikkelingen leiden tot belastingplicht. Bij een eventuele belastingplicht wordt de gemeenteraad voorgesteld de belastinglast te verrekenen met de ABR.

Erfpacht

De gemeente past erfpacht toe bij projecten zoals volkstuincomplexen, sportcomplexen, benzineverkooppunten en het woonwagencentrum.

In het verleden is erfpacht toegepast voor woningen en bedrijven, deze kan worden afgekocht. Dit heeft een positief incidenteel financieel effect, maar een nadelig structureel effect op de inkomsten. De komende jaren loopt een aantal tijdvakken van de erfpacht af. Vooruitlopend hierop wordt gewerkt aan het heroverwegen van de voorwaarden rondom het erfpachtbeleid. Hierbij moeten we ook kijken in hoeverre we bereid zijn de sturingsmogelijkheden die erfpacht biedt los te laten.

Stille reserve

Van een stille reserve is sprake als de waardering van een perceel grond op de balans lager is dan de marktwaarde. De stille reserves van het grondbedrijf zijn onderdeel van het weerstandsvermogen van de gemeente, zie ook de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Er is sprake van een stille reserve door de herziening van de erfpachtcanon van de gronden in voortdurende erfpacht. Een erfpachtcanon is de periodieke vergoeding van de pandeigenaar aan de eigenaar van de grond waarop het pand staat. Dit doet zich bijvoorbeeld voor bij afkoop van de erfpacht bij de Huesmolen, Korenbloem en winkelcentrum Kersenboogerd. De waarde wordt bepaald als de pandeigenaar de erfpachtcanon wil afkopen.

In totaal is de geraamde stille reserve ongeveer € 2,44 miljoen.

Paragraaf Lokale heffingen

Uitgangspunten

Hoorn hanteert voor de bepaling van belastingtarieven drie uitgangspunten:

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

Gemeentelijke belastingdruk

De geraamde inkomsten voor de gemeentelijke heffingen worden conform uitgangspunten in de kadernota 2026 met 3,1% trendmatig verhoogd. In 2027 zijn de totale inkomsten uit gemeentelijke belastingen geraamd op € 55,1 miljoen. Dit is ongeveer 13,8% van de totale geraamde inkomsten van de gemeente. De gemeente is voor de uitvoering van haar taken en bestuurlijke wensen steeds meer afhankelijk van het genereren van eigen inkomsten.

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

Geraamde inkomsten

De opbrengst uit gemeentelijke belastingen wordt voor 2027 geraamd op afgerond € 55,1 miljoen. In onderstaande tabel staat de geraamde opbrengst per belasting aangegeven.

Tabel 100 Opbrengst lokale heffingen (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

omschrijving	2026	2027
OZB eigenaren woningen	13.438	13.910
OZB eigenaren niet-woningen	4.149	4.293
OZB gebruikers niet-woningen	2.515	2.603
Afvalstoffenheffing (*)	12.985	12.585
Rioolheffingen	6.943	7.183
Reclamebelasting	999	999
Parkeerbelastingen	6.894	7.111
Precariobelasting	320	320
Marktgeld (precariobelasting)	130	134
Toeristenbelasting	637	656
Rechten en retributies	**49.010**	**49.794**
Leges	3.632	4.457
Begraafrechten	291	291
Havengeld	494	509
Totaal	**53.427**	**55.051**

(*) De baten en lasten voor het product Afvalstoffenheffing voor 2027 zijn nog niet volledig bekend, omdat het tarief pas in oktober 2026 bekend wordt. Dit komt doordat we van HVC pas laat het bedrag voor de dienstverleningsovereenkomst krijgen.

De raad stelt het tarief voor de afvalstoffenheffing in november of december vast. Daarna wordt ook de begroting 2027 gewijzigd met een begrotingswijziging. Dan komen de juiste bedragen voor 2027 in de begroting.

Soorten belastingen

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

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

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

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

Onroerendezaakbelastingen (OZB)

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

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

Ontwikkelingen WOZ-waarde

Bij de bepaling van de tarieven OZB wordt rekening gehouden met de verkoopprijzen van woningen in de gemeente Hoorn. Voor het belastingjaar 2027 wordt verwacht dat de WOZ-waarde van de woningen wederom zullen stijgen in de lijn van 2026.

Berekening tarief OZB

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

Als de totale WOZ-waarde verandert, wordt eerst het tarief van de OZB aangepast, zodat de opbrengst van de OZB hetzelfde blijft. Daarna wordt bepaald of het tarief gehandhaafd blijft of wordt verhoogd.

Afvalstoffenheffing

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

De opbrengst afvalstoffenheffing is op moment van vaststellen van de Begroting 2027 nog niet bekend. We zijn daarvoor afhankelijk van de HVC. De opbrengst afvalstoffenheffing is daarom gelijkgezet aan de begroting van 2026. Als de verordening afvalstoffenheffing wordt vastgesteld in december, wordt de begroting aangepast aan de actuele cijfers.

Rioolheffing

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

Over een periode van 50 jaar moet 100% kostendekking worden gerealiseerd. In het Programma stedelijk water en riolering 2023-2027 is vastgelegd dat de tarieven van de rioolheffingen jaarlijks 2,8% stijgen, in tegenstelling tot de trendmatige indexering. Dit is nodig om de investeringen voor de komende jaren kostendekkend te kunnen uitvoeren.

In het beleidsveld riolering en afval staat meer informatie over de rioleringen.

Precariobelasting

Precariobelasting wordt betaald voor het gebruik van openbare gemeentegrond, In de precariobelasting wordt het plaatsen van terrassen, zonneschermen, uitstallingen als kaartenbakken, winkelrekken of bouwmateriaal (steigers, containers) belast. De marktgelden worden eveneens via de precariobelasting geheven. Reclamevoorwerpen worden belast met reclamebelasting en daarnaast niet nogmaals aangeslagen voor bijvoorbeeld de m2 prijs zoals die wordt gehanteerd bij de precariobelasting.

Reclamebelasting

De reclamebelasting is ingevoerd om de Hoornse economie en het ondernemersklimaat te versterken. De opbrengst wordt gestort in de Voorziening Reclamebelasting, bestemd voor subsidie aan de Stichting Lokaal Ondernemersfonds (LOF). Het LOF is een belangrijk instrument voor de economische ontwikkeling van Hoorn. Ondernemers betalen gezamenlijk via reclamebelasting voor collectieve voorzieningen zoals parkmanagement, promotie, sfeerverlichting en evenementen. Het fonds draagt bij aan samenwerking, veiligheid, aantrekkelijkheid en de economische vitaliteit van winkelgebieden en bedrijventerreinen.

Voor de reclamebelasting worden de tarieven trendmatig geïndexeerd met 3,1%.

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

Parkeerbelasting

In het kader van de parkeerregulering wordt parkeerbelasting geheven van motorvoertuigen. Daarbij wordt onderscheid gemaakt tussen betaald parkeren en parkeren voor vergunninghouders. Met ingang van 1 juli 2026 is het gefiscaliseerd parkeren ingevoerd. Er zijn meerdere vormen van betaald parkeren vastgesteld. Zo is er bijvoorbeeld sprake van gemengd parkeren en ook bestaat de mogelijkheid van vergunning parkeren. Een evaluatie in het 4e kwartaal van 2026 zal daar meer inzicht in geven. De parkeertarieven 2027 worden alleen verhoogd met de trendmatige kostenstijging.

Leges

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

Omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2024 heeft ook invloed op de gemeentelijke belastingen, zoals de leges. De Omgevingswet staat voor een goede balans tussen benutten en beschermen van de fysieke leefomgeving. De wet zorgt voor minder regels, een samenhangende benadering van de leefomgeving, ruimte voor lokaal maatwerk en betere en snellere besluitvorming. De producten en tarieven van o.a. bouwaanvragen, kapvergunningen of het aanvragen van een in- en uitrijvergunningen in het kader van de Omgevingswet zijn vastgelegd in de Legesverordening van de gemeente.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt geheven van personen die tegen vergoeding overnachten binnen de gemeente en hier niet als ingezetene in de basisregistratie personen zijn ingeschreven.

De toeristenbelasting moet worden betaald voor onder andere het overnachten in een hotel of in een vaartuig en ook van boten met een vaste ligplaats. De historische stad Hoorn trekt veel toeristen naar de stad en om de stad aantrekkelijk te houden, maakt de gemeente extra kosten.

Door het heffen van toeristenbelasting betalen ook toeristen mee aan deze kosten.

Havengeld

Havengeld wordt geheven van een schipper die met zijn vaartuig een ligplaats in gebruik neemt. Het belastingbedrag is afhankelijk van de tijdsduur en de lengte van het vaartuig.

Begraafrechten

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

Ontwikkeling belastingtarieven

Hieronder staan de belangrijkste belastingtarieven in een tabel.

Tabel 101 Belangrijkste belastingtarieven (bedragen in €; - = nadeel)

omschrijving belasting	tarief 2027	tarief 2026	tarief 2025
OZB*	***% WOZ-waarde***	***% WOZ-waarde***	***% WOZ-waarde***
eigenaar woning		0,0954%	0,1005%
eigenaar niet-woning		0,2724%	0,2693%
gebruiker niet-woning		0,1710%	0,1739%
Rioolheffingen	**€**	**€**	**€**
Eigenaar	132,70	129,10	125,60
Gebruiker	54,30	52,80	51,40
Afvalstoffenheffing*			
Eenpersoonshuishouden		303,80	287,99
meerpersoonshuishouden		413,35	397,34
Parkeervergunningen			
bewoner centrum	96,62	93,71	91,25
bewoner overig	33,03	32,04	31,20
bedrijf centrum	376,69	365,36	355,75

*Voor de onroerendezaakbelasting en de afvalstoffenheffing zijn de tarieven leeg gelaten, aangezien de tarieven voor 2027 bij het opstellen van de begroting nog niet bekend waren.

Vergelijking woonlasten lokale belastingen met Westfriese gemeenten

Uit onderstaande tabel blijkt dat Hoorn op plek 2 staat qua laagste woonlasten in Westfriesland, gemeten over 2026.

Tabel 102 Vergelijking Hoornse woonlasten met Westfriese gemeenten (bedragen in €; - = nadeel)

gemeente	OZB	afval huishouden > 1 persoon	rioolheffing	totale woonlast	positie 2025	positie 2026
Koggenland	466,70	442,60	110,70	1.020,00	1	1
Hoorn	**448,41**	**413,35**	**181,90**	**1.043,66**	**2**	**2**
Drechterland	456,76	410,04	187,06	1.053,86	3	3
Enkhuizen	503,74	455,84	201,63	1.161,21	4	4
Medemblik	557,92	392,05	222,45	1.172,42	5	5
Stede Broec	580,55	444,61	209,08	1.234,24	6	6
Opmeer	610,18	483,85	281,00	1.375,03	7	7

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

Tabel 103 Vergelijking met andere grotere Noord-Hollandse gemeenten (bedragen in €; - = nadeel)

gemeente	OZB	afval huishouden > 1 persoon	rioolheffing	totale woonlast	positie 2025	positie 2026
Dijk en Waard	373,00	303,09	254,92	931,01	2	1
Alkmaar	267,14	449,56	215,51	932,21	1	2
Hoorn	**448,41**	**413,35**	**181,90**	**1.043,66**	**5**	**3**
Den Helder	319,11	523,00	216,00	1.058,11	4	4
Zaanstad	366,86	362,95	329,40	1.059,21	6	5
Purmerend	430,10	390,72	268,32	1.089,14	3	6

Kwijtscheldingsbeleid

Wie een inkomen rond het sociale minimum heeft, kan voor zijn woonlasten een verzoek indienen om kwijtschelding van de gemeentelijke belastingen. Een groot deel van de inwoners ontvangt geautomatiseerd kwijtschelding. Van het Inlichtingenbureau[1] krijgt de gemeente de gegevens waaruit blijkt dat een inwoner geautomatiseerde kwijtschelding kan krijgen.

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

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

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

Overzicht kostendekkendheid leges en tarieven 2027

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

De mate van kostendekkendheid van leges en tarieven is aangegeven in de onderstaande tabellen.

In 2027 wordt de kostendekkendheid van alle onderstaande leges en tarieven geëvalueerd.

Kostendekkendheid van de leges

Tabel 104 Kostendekkendheid leges algemeen (bedragen in €; - = nadeel)

legesverordening algemeen	directe kosten	loonkosten	overhead	opbrengst	kostendekkendheid
Titel 1 - Algemene dienstverlening					
Hoofdstuk 1 - Burgerlijke stand	8.250	90.381	54.403	122.747	80,21%
Hoofdstuk 2 - Reisdocumenten	682.221	420.904	253.362	1.168.330	86,13%
Hoofdstuk 3 - Rijbewijzen	121.241	139.297	83.849	356.049	103,39%

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

legesverordening algemeen	directe kosten	loonkosten	overhead	opbrengst	kostendekkendheid
Hoofdstuk 4 - Verstrekkingen uit de Basisadministratie Persoonsgegevens	3.150	26.765	16.111	54.975	119,44%
Hoofdstuk 5 - Overige publiekszaken		11.975	7.208	18.000	93,83%
Hoofdstuk 9 - Leegstandswet*	-	-	-	-	-
Hoofdstuk 11 - Kansspelen*	-	-	-	-	-
Hoofdstuk 12 - Kabels en leidingen	15.000	144.948	87.264	209.297	84,66%
Hoofdstuk 13 - Verkeer en vervoer	78.536	76.470	46.040	95.357	47,43%
Hoofdstuk 14 - Leges Milieu, verontreiniging en bodeminformatie	-	1.077	648	2.975	172,46%
Hoofdstuk 15 - Haven*	-	-	-	-	-
Totaal titel 1	**908.398**	**911.817**	**548.885**	**2.027.730**	**85,59%**

Titel 2 - Europese dienstenrichtlijn					
Hoofdstuk 1 - Horeca	4.842	89.406	53.822	68.805	46,47%
Hoofdstuk 2 - Organiseren evenementen of markten	-	54.805	32.994	38.075	43,37%
Hoofdstuk 3 - Prostitutiebedrijven	-	-	-	-	-
Hoofdstuk 5 - In deze titel niet benoemde aanvraag of afgifte	-	6.094	3.668	8.586	87,95%
Totaal titel 2	**4.842**	**150.305**	**90.484**	**115.466**	**47,01%**

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

Tabel 105 Kostendekkendheid leges fysieke leefomgeving en omgevingsvergunningen (bedragen in €; - = nadeel)

fysieke leefomgeving & omgevingsvergunningen	directe kosten	loonkosten	overhead	opbrengst	kostendekkendheid
Paragraaf 1 t/m 3 geen producten alleen tekst	-	-	-	-	-
Paragraaf 4 - Omgevingsoverleg	-	-	-	-	-
Paragraaf 5 - Omgevingstafel	-	-	-	-	-
Paragraaf 6 - Omgevingsvergunningen	872.861	1.179.600	710.090	2.495.886	90,35%
Paragraaf 7 - Teruggaaf/ Vermindering	-	1.443	868	-	-
Paragraaf 8 - Achteraf ingediende aanvragen	-	9.057	5.452	-	-
Paragraaf 9 - Wijzigingen omgevingsvergunning als gevolg van project	-	1.078	650	626	36,28%
Paragraaf 10 - In deze titel niet benoemde aanvraag	-	-	-	-	-
Paragraaf 11 - Maatwerkvoorschriften	-	3.092	1.860	3.864	78,03%

fysieke leefomgeving & omgevingsvergunningen	directe kosten	loonkosten	overhead	opbrengst	kostendekkendheid
Paragraaf 12 - Overige diensten en omstandigheden	-	-	-	-	-
Totaal titel 2	**872.861**	**1.194.270**	**718.920**	**2.500.376**	**89,75%**

* Paragraaf 4 en 6 zijn samengevoegd, omdat paragraaf 4 bijna uitsluitend kortingspercentages betreffen.

Kostendekkendheid van de heffingen

Tabel 106 Kostendekkendheid heffingen/retributies (bedragen in €; - = nadeel)

fysieke leefomgeving & omgevingsvergunningen	directe kosten	loonkosten	overhead	btw	opbrengst	kostendekkendheid
Havengeld	482.596	302.453	182.078	-	673.535	69,64%
Marktgeld*	43.103	146.079	87.940	-	133.754	48,27%
Begraafrechten	225.752	245.897	148.039	-	300.649	48.52%
Afvalstoffenheffing**	12.316.030	-	-	668.766	12.984.796	100,00%
Rioolheffing	5.069.763	935.161	545.000	901.931	7.183.289	96,40%

* Voor de marktgelden wordt bij de behandeling van de legesverordeningen 2027 een voorstel gedaan om de kostendekkendheid te verbeteren.

** Voor de afvalstoffenheffing zijn de gegevens van 2026 gepresenteerd, aangezien de cijfers van HVC bij het opstellen van de begroting nog niet bekend waren.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf staan de beleidskaders van de kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties om de kapitaalgoederen te onderhouden. De kapitaalgoederen bestaan uit de volgende onderdelen: wegen (verhardingen), civiele kunstwerken, speelvoorzieningen, meubilair, 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

In 2027 is voor het eerst een Nota Kapitaalgoederen opgesteld, waarbij ook een Integraal Beheerplan Openbare Ruimte is gemaakt. Hierin zijn beheerplannen voor riolering, wegen, civiele kunstwerken, groen, straatmeubilair, openbare verlichting, spelen, verkeersregelinstallaties en afvalinzameling opgenomen. In Q1 2027 worden deze stukken ter besluitvorming voorgelegd aan de raad.

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

Door prijsstijgingen, inflatie en toename van het areaal openbare ruimte komt het uitvoeren van benodigd onderhoud meer onder druk te staan. We kunnen minder meters onderhouden met de beschikbare budgetten, terwijl het aantal meters blijft groeien. Mede hierom is het noodzakelijk om periodiek de nota kapitaalgoederen te actualiseren zodat budgetten in balans blijven met de kapitaalgoederen.

Tabel 107 Overzicht kapitaalgoederen (bedragen in €; - = nadeel)

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

Categorie	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Datum vaststelling door de raad	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen	Ramingen volledig en reëel in begroting?	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/ reserves voor AOH?
			beheerplan voor Wegen vastgesteld		vervangingen naar 2,5m per jaar	exploitatie: € 1.837.000 Vervangingen: € 2.511.000			
Civiele Kunstwerken	Beleidsplan Civiele Kunstwerken 2009	Eigen niveaus Gebruiken geen uniforme landelijke systematiek	Beheerplannen liepen gemiddeld tot 2025. Deze worden geactualiseerd in het Integraal Beheerplan 2026	divers	Geen extra mutaties	Dagelijks en Groot Onderhoud € 460.000 (exploitatie) Vervangingen € 969.000 (investerings plafond)	Ja	Nee	Nee
Openbare Verlichting	Beleidsplan openbare verlichting	Percentage uitval < 5 % Beeldkwaliteit: geen	Met het Integraal Beheerplan 2026 wordt ook het beheerplan voor OV vastgesteld	december 2013	Ja	Planvorming € 391 Kapitaallasten € 710.000 Energiekosten € 283.000 Dagelijks onderhoud € 400.000 Vervanging: € 800.000	Ja	Nee	Ja: vervanging wordt betaald uit lastenplafond
Riolering	Programma Stedelijk Water en riolering (PSWR)	Veilig en doelmatig functioneel	2022 t/m 2027	14-12-2021	Conform PSWR: Vervangings- en verbeter	Volgens het PSWR is dat: Cyclisch onderhoud € 1.030.000	Wordt onderzocht	Nee	Niet van toepassing

Categorie	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Datum vaststelling door de raad	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen	Ramingen volledig en reëel in begroting?	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/ reserves voor AOH?
					maatregelen € 8.780.600	Planvorming en onderzoek € 35.500 Samenwerking WF € 25.000 Facilitair/ overig € 136.500 Loonkosten en overhead € 1.174.000			
Water	Keur en Legger van HHNK en gemeentelijke Legger van gemeentelijk havengebied.	Voldoet aan de Legger	In de regel baggeren om de ca. 10 jaar. Maatwerkplan per situatie.	Niet van toepassing	Periodiek zodra er een baggeropgave ligt. Uit een plan van MAK-Blokweer komt naar voren dat ca. € 700.000 nodig is. Dat is excl. ca. 15 % V.A.T. Totaal dus ca. € 800.000	Voorlopige raming € 150.000 in 2027.	Nee, te laag.	Ja, met name het gebied MAK-Blokweer	Nee
Groen	Beleidsplan kwaliteits-gestuurd beheren	CROW kwaliteitsniveau B	Met het Integraal Beheerplan 2026 wordt ook het beheerplan voor Groen vastgesteld	13 november 2012		Onderhoud gedekt uit exploitatie	Instand houding op basisniveau afgedekt	Er is sprake van grootschalige achterstand in het vervangen van beplanting	Nee: Onvoldoende AOH-reserve

Categorie	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Datum vaststelling door de raad	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen	Ramingen volledig en reëel in begroting?	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/ reserves voor AOH?
	Beleidsnota Sport								
Gebouwen (incl. onderwijs)	Nota gemeentelijk vastgoed beleid 2024-2028 Gemeentelijke vastgoed-strategie 2017	Conditiescore 3 NEN 2767	Jaarlijks uitvoeringsplan	Jaarlijks door College	Uitvoeringsplan Groot onderhoud € 850.000 Vervangings investeringen € 1.300.000	Ramingen t.l.v. exploitatie	Alle gemeentelijke panden worden voorzien van geactualiseerd DMJOP. Dan is duidelijk wat financieel benodigd is, en of ramingen volledig zijn.	Ja	Nee
Straatmeubilair	Beleidsplan kwaliteits gestuurd beheren	CROW beeldkwaliteits niveau B	Er is nog geen apart beheerplan voor het straatmeubilair aanwezig. Onderhoud wordt reactief uitgevoerd door de buitendienst.	n.v.t.	n.v.t.	Ramingen t.l.v. exploitatie. Huidig budget voor dagelijks onderhoud is €157.000.	Nee	Niet vastgelegd, maar er is geen planmatig beheer. Achterstallig onderhoud is waarschijnlijk.	Nee
Speelplaatsen	Beleidsnota: Sport, spel en bewegen in de openbare ruimte 2024	CROW beeldkwaliteitsni veau B	Jaarlijks vervangen van openbare sport- en speellocaties die in aanmerking komen voor vervanging op basis van levensduur en conditie. Onderhoud wordt cyclisch uitgevoerd:	18 maart 2024	Korting op het jaarlijkse investerings budget (de afgelopen jaren was dit € 750.000).	Nee, jaarlijks investerings aanvraag nodig voor vervangingen. In 2027 is dat € 565.000.	Nee	Nog niet, maar budgetten steeds meer onder druk	Nee

Categorie	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Datum vaststelling door de raad	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen	Ramingen volledig en reëel in begroting?	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/ reserves voor AOH?
			3x per jaar op schoon, heel, veilig. Norm technische keuring 1x per 3 jaar.		Financiële dekking van specials vooralsnog mogelijk.	Dagelijks / groot onderhoud t.l.v. exploitatiebudget Dit is € 175.000.			

Verhardingen

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

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

De kwaliteit van de wegen in Hoorn is goed. Een groot deel van het areaal asfaltverhardingen heeft kwaliteitsniveau B op basis van de inspecties in 2026. Bij de elementenverhardingen ligt de kwaliteit lager.

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

Met het opstellen van het nieuwe Beleidsplan wegen 2024-2030 zijn de toekomstige onderhoudskosten doorgerekend. Om het vastgestelde kwaliteitsniveau ‘B’ te kunnen waarborgen, heeft de gemeenteraad vanaf 2026 structureel extra onderhoudsbudget ter beschikking gesteld, overeenkomstig de benodigde verhoging die in het beleidsplan is beschreven.

De verhardingen waarin nutsleidingen zijn aangelegd, worden hersteld met de verkregen herstelvergoedingen (degeneratiekosten) van de nutsbedrijven. Het herstel wordt zoveel mogelijk gecombineerd met gepland groot onderhoud of vervanging.

Civiele kunstwerken

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

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

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

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

In de begroting worden de uitgaven voor groot onderhoud geraamd op grond van de vastgestelde beheer- en onderhoudsplannen. Voor een goede bekostiging van de areaaluitbreiding wordt onderzocht wat er mogelijk is. Met de recente digitalisering van het beheersysteem kan een eventuele achterstand inzichtelijk worden gemaakt en wordt dit in de actualisatie van de beheerplannen verwerkt.

Beheerplan

Op basis van het vastgestelde beleidsplan uit 2009 worden jaarplannen voor beheer en onderhoud opgesteld. Naast gebruikelijke groot onderhoud- en vervangingsprojecten richt het jaarplan 2027 zich ook op het professionaliseren van de interne organisatie en processen, én de aansluiting op landelijke uniforme beheerdata en inspectiemethodieken.

Riolering

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

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

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

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

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

Beheerplan

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

Water

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

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

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

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

Havenwater: Er zijn geen baggerwerkzaamheden gepland. Reservering van budget is daarom nog niet nodig.

Stedelijk water: Met het jaarlijks beschikbaar gestelde budget kunnen tot nu toe de knelpunten worden opgelost. Als blijkt dat de opgave groter wordt dan wordt via de Kadernota een voorstel aan de gemeenteraad gedaan.

Beheerplan

Havenwater: De havens worden ongeveer eens in de tien jaar gebaggerd. De havens zijn tijdens het stormseizoen van 2024 op 2025 gebaggerd. Een volgend baggerwerk wordt verwacht rond het jaar 2035.

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

Het baggeren van stedelijk water en het verwijderen van overtollige waterplanten door de gemeente heeft beperkte aandacht sinds HHNK het

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

Met gebiedsbeheerders zoals MAK Blokweer zijn overeenkomsten gesloten waarin ook afspraken staan over groot onderhoud zoals voor baggerwerkzaamheden. In het geval van MAK Blokweer komen de kosten voor baggerwerkzaamheden voor rekening van de gemeente. Baggerwerk is ongeveer om de tien jaar nodig, maar er kan vanwege ecologisch beheer sprake zijn van een fasering. Via de Kadernota is in de begroting een voorlopig budget gereserveerd dat vermoedelijk te laag is. Zodra meer duidelijkheid is over de verwachte kosten dan wordt via de Kadernota om bijstelling verzocht.

Groen

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

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

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

De begroting van het groen is gebaseerd op het huidige areaal en niet op vervangingen of kwaliteitsverbeteringen die doorgevoerd moeten worden.

Er zijn plekken in de stad waar het groen aan het einde van de technische levensduur is en waar geen groot onderhoud voor in de planning staat. Daarnaast is er geen structureel vervangingsbudget voor groen. Hierdoor kunnen vervangingen niet altijd op het gewenste moment worden uitgevoerd en is het bovendien vaak lastig om werkzaamheden integraal mee te nemen met andere ontwikkelingen en werkzaamheden in de openbare ruimte.

Beheerplan

Er wordt een integraal beheerplan geschreven. Hier is groen een onderdeel van. In het beheerplan maken we ook inzichtelijk hoeveel vervangingsbudget er nodig is om het groen tijdig te kunnen vervangen en op het gewenste kwaliteitsniveau te houden.

Openbare verlichting

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

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

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

Met het vaststellen van het Beleidsplan openbare verlichting in 2014 zijn de budgetten ingericht op planmatig beheer en is het gevoerde repressief onderhoud omgebogen naar preventief onderhoud. In de nota kapitaalgoederen wordt aangegeven of en in welke mate de budgetten op de middellange en lange termijn toereikend zijn.

Beheerplan

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

Straatmeubilair

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

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

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

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

Beheerplan

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

Gebouwen

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

In de nota Gemeentelijk vastgoedbeleid 2024 – 2028 zijn de strategische uitgangspunten voor beheer en onderhoud opgenomen. Voor het gemeentelijk kernbezit wordt binnen de financiële mogelijkheden gestreefd naar een gemiddelde onderhoudsconditiescore van 3 volgens de NEN 2767. Door stijgende kosten voor zowel materiaal als personeel, alsmede de beperkte beschikbaarheid van budgetten 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 Duurzaam Meerjarenonderhoudsplan (DMJOP) volgens de NEN2767. Deze update is van essentieel belang voor het onderhoudsbeheer van ons vastgoed.

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

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

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

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

Beheerplan

Jaarlijks wordt het uitvoeringsplan 'beheer en onderhoud gemeentelijk vastgoed’ voor besluitvorming aan het college voorgelegd.

Speelplaatsen (inclusief Cruyff Courts)

Vastgesteld onderhouds- en kwaliteitsniveau

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

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

Voor het beheer van speellocaties zijn budgetten beschikbaar voor zowel het dagelijks onderhoud als voor het uitvoeren van groot onderhoud en

vervangingen. Deze budgetten zijn momenteel nog niet getoetst aan een bestaand onderhoudsplan, daarom is voor de lange termijn nog niet inzichtelijk of de huidige budgetten voldoende zijn om de gewenste situatie uit de beleidsnota volledig te realiseren en te behouden.

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

Beheerplan

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

Voor de uitvoering van de beleidsnota worden twee documenten opgesteld:

- Het document ‘Beleidsregels: sport, spel en bewegen in de openbare ruimte’. In dit document worden de beleidsregels beschreven waarin nadere voorschriften zijn opgenomen voor de realisatie van de visie en de beleidsambities uit deze beleidsnota. De beleidsregels worden door het college vastgesteld en kunnen tussentijds door het college bijgesteld worden.
- Een meerjarig onderhoudsplan waarin de financiële kaders voor uitvoering zijn opgenomen en gekeken is naar diverse ambitieniveaus.

Paragraaf 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 108 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 109 Overzicht verbonden partijen (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Verbonden partij	Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Eigen vermogen 1/1	Eigen vermogen 31/12	Vreemd vermogen 1/1	Vreemd vermogen 31/12	Verwacht resultaat	Risico duiding
Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland	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	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 (GGD) Hollands Noorden	Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	Openbaar lichaam	Vertegenwoordiging in het DB en AB. Het DB en AB beslist bij volstrekte meerderheid van stemmen.	1.551	1.644	24.470	24.178	0	Middel
Afvalbeheer Westfriesland	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	1.493	1.443	5.705	5.517	0	Middel

Verbonden partij	Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Eigen vermogen 1/1	Eigen vermogen 31/12	Vreemd vermogen 1/1	Vreemd vermogen 31/12	Verwacht resultaat	Risico duiding
			vertegenwoordigen, benodigd is.						
WerkSaam Westfriesland	Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	Openbaar lichaam	Vertegenwoordiging in het DB en AB. Besluiten van het DB worden bij meerderheid van stemmen genomen. Besluiten van het AB worden genomen bij meerderheid van het aantal gemeenten, dat ook een meerderheid van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten vertegenwoordigt.	7.635	6.309	12.880	12.976	0	Laag
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	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.	5.101	6.235	72.353	77.074	937	Middel
Recreatieschap Westfriesland	Cultuur, recreatie en sport	Openbaar lichaam	Vertegenwoordiging in het DB en AB. Voor de stemverhouding wordt uitgegaan van gewogen en	1.329	1.268	2.174	2.533	0	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	Verwacht resultaat	Risico duiding
			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.						
Westfries Archief	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.	84	84	632	632	0	Laag
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	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	803	803	5.983	6.030	0	Middel

Verbonden partij	Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Eigen vermogen 1/1	Eigen vermogen 31/12	Vreemd vermogen 1/1	Vreemd vermogen 31/12	Verwacht resultaat	Risico duiding
			heeft in de vergadering een vastgesteld aantal stemmen gebaseerd op de combinatie van inwonertal en in te brengen budget.						

Vennootschappen en coöperaties*

Tabel 110 Overzicht 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	Risico duiding
Businesspark Zevenhuis Hoorn B.V.	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	Besloten vennootschap	100% aandeelhouder	336	265	5	5	30	Middel
BNG Bank N.V.	Bestuur en ondersteuning	Naamloze vennootschap	0,08% aandeelhouder	4.777.000	4.863.000	123.461.000	110.701.000	172.000	Laag
Stichting Administratiekantoor Aandelen InWest regio B.V.	Economische zaken	Besloten vennootschap	18,4% aandeelhouder	-5	16	1.352	59	-10	Hoog
Alliander N.V.	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.	Economische zaken	Naamloze vennootschap	0,04% aandeelhouder	1.225	1.622	4.252	2.700	397	Laag
NV HVC	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

* De standen per 1/1 en 31/12 van het eigen vermogen en het vreemd vermogen betreffen de standen per 1/1/2025 en 31/12/2025.

Stichtingen en verenigingen*

Tabel 111 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	Risico duiding
Coöperatie Dimpact U.A.	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.	703	880	7.567	6.134	178	Laag

* De standen per 1/1 en 31/12 van het eigen vermogen en het vreemd vermogen betreffen de standen per 1/1/2025 en 31/12/2025.

Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing

De gemeente werkt aan veel verschillende onderwerpen. Denk aan zorg en ondersteuning, wegen en openbare ruimte, woningbouw, gemeentelijk vastgoed, sport en veiligheid. Bij al deze taken kunnen risico's ontstaan. Dat hoort bij het uitvoeren van gemeentelijk beleid.

De gemeente probeert risico's zoveel mogelijk te voorkomen of te beperken. Dit doen we bijvoorbeeld door goede afspraken te maken, maatregelen te nemen om risico's te beheersen of risico's te verzekeren. Toch kunnen niet alle risico's helemaal worden voorkomen. Soms kan een risico financiële gevolgen hebben voor de gemeente.

Daarom is het belangrijk dat de gemeente voldoende geld achter de hand heeft. Dit noemen we het weerstandsvermogen. Hiermee kan de gemeente financiële tegenvallers opvangen, zonder dat meteen bezuinigd moet worden of dat lastenverzwaring plaatsvindt.

In deze paragraaf laten we zien hoe groot de financiële risico's zijn en hoeveel geld de gemeente beschikbaar heeft om deze risico's op te vangen, zonder dat hiervoor direct het beleid aangepast moet worden. Ook geven we aan of aanvullende maatregelen nodig zijn om het weerstandsvermogen op peil te houden.

Daarnaast staan in deze paragraaf een aantal verplichte kengetallen. Deze kengetallen geven inzicht in de financiële gezondheid van de gemeente. Ze helpen de gemeenteraad en inwoners om beter te beoordelen hoe stevig de gemeente er financieel voor staat. 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 (tegenvallers) op te kunnen vangen, zodat taken voortgezet kunnen worden en doelen bereikbaar blijven.

Om het weerstandsvermogen te bepalen, kijken we naar twee zaken:

- het geld dat beschikbaar is om tegenvallers op te vangen;
- de financiële risico's die de gemeente loopt en waarvoor nog geen andere oplossing geregeld is.

Het geld dat beschikbaar is om risico's op te vangen noemen we de weerstandscapaciteit. Voor de gemeente Hoorn bestaat deze op begrotingsbasis uit de volgende onderdelen:

- de algemene reserve
- stille reserve
- de mogelijkheid om belastingen te verhogen binnen de wettelijke ruimte
- de post onvoorzien

De weerstandsratio laat zien of de gemeente voldoende geld achter de hand heeft om risico's op te vangen. Hoe hoger deze ratio, hoe beter de gemeente tegenvallers kan verwerken.

De gemeenteraad van Hoorn heeft afgesproken dat de weerstandsratio tussen de 1,0 en 1,5 moet liggen. Dat betekent dat de gemeente voldoende financiële ruimte wil hebben om risico's op te vangen. 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.

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

Doel van risicobeheer

De gemeente wil haar doelen op een goede en verantwoorde manier uitvoeren. Daarbij horen soms onzekerheden en risico’s. Risicobeheer helpt om deze risico’s op tijd in beeld te brengen en waar mogelijk te beperken.

Risicobeheer is bedoeld om:

- beter te kunnen inschatten of gemeentelijke doelen haalbaar zijn;
- risico’s in werkzaamheden, projecten en processen te beheersen;
- ervoor te zorgen dat financiële informatie betrouwbaar is;
- te controleren of de gemeente zich houdt aan wetten en regels.

Bij belangrijke besluiten kijkt de gemeente vooraf naar mogelijke risico’s. Daarbij wordt ook bepaald hoeveel risico de gemeente verantwoord vindt. Dit noemen we risicoacceptatie.

Daarnaast brengt de gemeente financiële risico’s in beeld die gevolgen kunnen hebben voor de uitvoering van beleid. Door deze risico’s duidelijk te maken, kunnen de gemeenteraad, het college en de ambtelijke organisatie goed afwegen welke besluiten verantwoord zijn. Zo zorgen we ervoor dat de risico’s die de gemeente nu en in de toekomst loopt, passen bij de financiële positie van Hoorn.

Niet alle risico’s zijn direct in geld uit te drukken. Sommige risico’s hebben geen directe financiële gevolgen, maar zijn wel belangrijk om te kennen en te volgen. In deze paragraaf ligt de nadruk op de financiële risico’s. Deze risico’s bepalen namelijk hoeveel geld de gemeente achter de hand moet houden om tegenvallers op te kunnen vangen.

Risico's grondexploitaties

Aan grondexploitaties zijn onlosmakelijk risico's verbonden. Voor de grondexploitaties 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.

Er wordt rekening gehouden met de toevoeging van enkele nieuwe grondexploitaties aan de gemeentelijke grondexploitatieportefeuille. Het betreft o.a. uitbreiding woonwagencentrum Zomervaart en de Dovenetel Knarrenhof. Dit zijn locaties waar de gemeente zelf grondposities heeft en een gemeentelijke grondexploitatie te zijner tijd niet ondenkbaar is. Als ze geopend worden, zijn hiervoor in de (nabije) toekomst nieuwe risicobuffers nodig. Als de Algemene bedrijfsreserve Grondzaken (ABR) deze risico’s niet kan opvangen dan wordt een beroep gedaan op de Algemene Reserve of het begrotingsresultaat. Dit zal komende jaren vaker voorkomen. De ABR is niet langer een buffer die onze beschikbare weerstandsvermogen vergroot.

Financiële risico's

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 42% de benodigde weerstandscapaciteit.

Tabel 112 De 10 belangrijkste risico's van de gemeente, buiten grondexploitaties

betreft	risicobeschrijving	risicogebied	mogelijke gevolgen	beheersmaatregelen	maximaal financieel impact (x € 1.000)	% invloed
Projecten kunnen niet tijdig worden gerealiseerd of in gebruik worden genomen, doordat het elektriciteitsnet onvoldoende capaciteit biedt voor de benodigde stroomaansluitingen en energievoorziening	Het elektriciteitsnet biedt onvoldoende capaciteit voor nieuwe of zwaardere stroomaansluitingen. Hierdoor kunnen woningbouw, maatschappelijke voorzieningen, bedrijvigheid en gemeentelijke projecten vertraging oplopen of niet tijdig in gebruik worden genomen.	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	14,00%
De gemeente en het bouwteam bereiken geen overeenstemming over de prijs en voorwaarden voor de realisatie van de parkeergarage.	De gemeente werkt bij de voorbereiding van de parkeergarage samen met een bouwteam. Wanneer geen overeenstemming wordt bereikt over prijs en contractuele voorwaarden voor de uitvoering, kan de start van de werkzaamheden vertraging oplopen en kunnen de kosten hoger uitvallen dan geraamd.	Poort van Hoorn	Vertraging van de realisatie, extra projectkosten, vertraging van samenhangende ontwikkelingen. De parkeergarage is een belangrijke randvoorwaarde voor onderdelen van het stationsgebied en Poort van Hoorn.	Vroegtijdige kostenbeheersing, heldere afspraken over budget en risicoverdeling, optimalisatie van ontwerp en scope.	2.500	4%

betreft	risicobeschrijving	risicogebied	mogelijke gevolgen	beheersmaatregelen	maximaal financieel impact (x € 1.000)	% invloed
Ruimtelijke ontwikkelingen kunnen vertraging oplopen doordat bezwaar- en beroepsprocedures worden gestart tegen verleende vergunningen of vastgestelde ruimtelijke plannen.	De kans op dit risico hangt af van de impact van een project op de omgeving en van de juridische onderbouwing van de genomen besluiten. Projecten die veel belangen raken, hebben een grotere kans op bezwaar- en beroepsprocedures.	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%
Blootstelling van de gemeente aan cyberaanvallen.	Het risico kan in verschillende vormen optreden: - Een kwaadaardige en opzettelijke poging van een persoon of organisatie om in te breken in ons informatiesysteem. - Een persoon of organisatie legt voor een (langdurige) periode een of meerdere systemen/websites plat. - Aanvalsmethode van e-mail phishing, ransomware.	IT	Verstoring of uitval van systemen, verlief of blootstelling van gegevens en mogelijke schade aan dienstverlening en financiële positie.	Netwerk beveiliging, cyber beveiliging, cloud beveiliging, hardware beveiliging. Het informatiebeveiligings- en privacybeleid bevat de kaders, verantwoordelijkheden en afspraken die binnen de organisatie gevolgd moeten worden op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Creëren van bewustwording onder de medewerkers over wat datalekken zijn en hoe je deze kunt voorkomen.	3.500	4,00%

betreft	risicobeschrijving	risicogebied	mogelijke gevolgen	beheersmaatregelen	maximaal financieel impact (x € 1.000)	% invloed
Rijksmaatregelen of wijzigingen in het gemeentefonds leiden tot lagere algemene uitkering of hogere niet-gecompenseerde lasten dan in de meerjarenbegroting verwerkt.	Dit risico is in de plaats gekomen van de Rijkskorting van € 3 miljard (ravijnjaar).	Financieel	Geen structureel en reëel evenwicht in de begroting.	Aanvullende ombuigingsmaatregelen treffen.	3.000	3%
De financiële haalbaarheid van projecten komt onder druk te staan door hogere realisatiekosten of lagere opbrengsten dan begroot.	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%
Tekortschietende Rijksbijdragen door jeugdhulp bij toenemende zorgvraag en kosten.	Kans op blijvende toename van de zorgkosten doordat het een open eindregeling is. De verwachting is dat het aantal cliënten en daarmee de kosten in de jeugdzorg blijven toenemen door onder andere toenemende zorgbehoefte.	Sociaal domein	Hogere kosten, waardoor de gemeente niet uitkomt met de huidige budgetten.	De financiële ontwikkeling scherp in de gaten houden en alleen inzet van de benodigde zorg, door de juiste professional op het juiste moment.	2.000	3,00%
Gemeentelijke gebouwen en technische installaties zijn verouderd of onvoldoende onderhouden, waardoor storingen of onveilige situaties ontstaan.	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%

betreft	risicobeschrijving	risicogebied	mogelijke gevolgen	beheersmaatregelen	maximaal financieel impact (x € 1.000)	% invloed
Overschrijding van het beschikbare BUIG-budget door toename van het aantal uitkeringsgerechtigden.	Dit is een Rijksuitkering waarmee gemeenten de kosten van bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies financieren. Het budget wordt jaarlijks door het Rijk verdeeld over gemeenten op basis van objectieve verdeelmaatstaven.	Sociaal domein	Hogere kosten, waardoor de gemeente niet uitkomt met het huidige budget.	Actief sturen op uitstroom uit de bijstand door intensieve begeleiding naar werk of participatie.	1.500	2,00%
De gemeentelijke organisatie wordt geconfronteerd met hogere dan geraamde kosten voor digitalisering, informatievoorziening en ICT.	Dit risico is voor de gemeente van toenemend belang, omdat vrijwel alle gemeentelijke processen en diensten afhankelijk zijn van een betrouwbare en moderne informatievoorziening.	Informatie voorziening	Hogere kosten voor ICT, cloudvoorzieningen, softwarelicenties, implementaties kunnen leiden tot begrotingsoverschrijdingen en verdringing van andere gemeentelijke opgaven.	Door periodieke actualisatie van de ICT-planning, actief beheer van projecten en contracten en het prioriteren en standaardiseren van ICT-voorzieningen worden kostenontwikkelingen tijdig inzichtelijk en beter beheers.	1.500	2,00%

Niet financiële risico’s

Naast de financiële risico’s zijn er ontwikkelingen die invloed kunnen hebben op de gemeente Hoorn, maar die lastig in financiële termen laten uitdrukken. Deze niet-financiële risico’s kunnen effect hebben op de uitvoering van beleid en de gemeentelijke dienstverlening.

Instabiele wereldsituatie

Internationale conflicten en spanningen kunnen zorgen voor economische onzekerheid, hogere prijzen en een grotere vraag naar hulp van de gemeente. Ook inwoners van Hoorn kunnen hiervan gevolgen merken.

Omdat deze ontwikkelingen buiten de invloed van de gemeente liggen en de financiële impact moeilijk te voorspellen is, blijft dit wel een risico dat we nauwlettend volgen.

Arbeidsmarkt

De arbeidsmarkt blijft krap. Hierdoor is het soms lastig om voldoende gekwalificeerde medewerkers aan te trekken en te behouden. Dit kan leiden tot vertraging van werkzaamheden, druk op de dienstverlening en een grotere inzet van extern personeel. Door te investeren in goed

werkgeverschap, ontwikkeling van medewerkers en duurzame inzetbaarheid beperken we dit risico zoveel mogelijk.

Onbeheerste toepassing van algoritmen en generatieve AI

Het gebruik van algoritmen en generatieve AI binnen gemeentelijke processen kan leiden tot onjuiste besluitvorming, ongewenste beïnvloeding van processen, onzorgvuldige omgang met vertrouwelijke gegevens. De belangrijkste effecten zijn juridisch, bestuurlijk, maatschappelijk en reputatiegericht van aard. De mogelijke financiële consequenties zijn moeilijk vooraf objectief vast te stellen.

Weerstandscapaciteit

Risicosimulatie en benodigde weerstandscapaciteit

De gemeente brengt haar financiële risico's in kaart in het systeem Naris. Op basis van deze risico's wordt een risicosimulatie uitgevoerd. Dit is een berekening waarmee wordt ingeschat hoeveel geld de gemeente nodig heeft om mogelijke tegenvallers op te vangen.

Niet alle risico's zullen tegelijk optreden. Ook ontstaan risico's meestal niet allemaal voor het maximale bedrag. Daarom hoeft de gemeente niet het totaalbedrag van alle mogelijke risico's apart te zetten. Bij de berekening gaat de gemeente uit van een zekerheid van 80%. Dit betekent dat er volgens de berekening een kans van 80% is dat de gemeente voldoende geld heeft om de ingeschatte risico's op te vangen, als deze zich voordoen.

De risicosimulatie is een momentopname. De uitkomst is gebaseerd op de risico's die op dat moment bekend zijn. Nieuwe projecten, veranderende omstandigheden of onverwachte gebeurtenissen kunnen ervoor zorgen dat de gemeente in de toekomst meer of minder geld nodig heeft om risico's op te vangen.

De benodigde weerstandscapaciteit is de afgelopen jaren gestegen. Dat komt vooral doordat meer risico's binnen projecten en de mogelijke financiële gevolgen daarvan zijn meegenomen in de berekening.

De verwachting is dat de benodigde weerstandscapaciteit de komende jaren verder stijgt. Dit komt doordat meer projecten in uitvoering komen.

Een belangrijk aandachtspunt daarbij is de ontwikkeling van de Poort van Hoorn. Dit is een groot en complex project waarbij meerdere partijen betrokken zijn.

Voor dit project is daarom extra gekeken naar de belangrijkste risico's. Zo houdt de gemeente beter zicht op mogelijke tegenvallers en kan zij tijdig maatregelen nemen als dat nodig is.

Tabel 113 Benodigde weerstandvermogen (bedragen x € 1.000)

jaar	bedrag
risico's exclusief grondexploitatie (Naris, 80% zekerheid)	28.591
risico's grondexploitatie	8.500
totaal	**37.091**

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 114 Weerstandcapaciteit (bedragen x € 1.000)

onderdeel		2027
Algemene reserve	incidenteel	26.225
Bedrijfsvoeringsreserves	incidenteel	850
Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf	incidenteel	11.786
Stille reserves grondbedrijf	incidenteel	2.443
Egalisatiereserve plankosten grondexploitaties	incidenteel	1.500
Overige stille reserves	incidenteel	0
Budget onvoorzien incidenteel	incidenteel	150
Budget onvoorzien structureel	structureel	80
Onbenutte belastingcapaciteit	structureel	2.496
totaal		**45.530**

Bovenstaande tabel geeft de beschikbare weerstandscapaciteit per september 2026. Dit is exclusief 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 de komende jaren niet mee. Omdat het weerstandsvermogen een momentopname is, wordt ook inzicht gegeven in de gevolgen van die besluiten op de beschikbare weerstandscapaciteit.

Tabel 115 Besluiten ten laste van de Algemene reserve (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

onderwerp	2026	2027	2028	2029	2030
saldo 1-1	**26.544**	**26.225**	**23.548**	**24.098**	**29.098**
uitgaven					
Amendementen gemeenteraad	-2.830	-1.480	0	0	0
waaronder	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
• *Kunstgrasveld Hollandia*	*-988*	*0*	*0*	*0*	*0*
• *Financiële overbrugging herijking subsidies 2027*	*-370*	*0*	*0*	*0*	*0*
• *Safe Streets*	*-200*	*0*	*0*	*0*	*0*
• *Onderhoud Julianapark*	*-180*	*0*	*0*	*0*	*0*
• *Continuïteit beleid rondkomen*	*-180*	*0*	*0*	*0*	*0*
• *Uitstel herijking subsidies*	*0*	*-670*	*0*	*0*	*0*
• *Collectieve ziektekostenverzekering*	*0*	*-660*	*0*	*0*	*0*
• *Diverse andere amendementen kleiner dan € 150.000*	*-912*	*-150*	*0*	*0*	*0*
Jaarstukken 2025	-13.792	0	0	0	0

onderwerp	2026	2027	2028	2029	2030
Diverse andere besluiten	-2.007	-1.197	-43	0	0
totaal uitgaven	**-18.629**	**-2.677**	**-43**	**0**	**0**
inkomsten					
MPG 2025 terugbetaling ABR aan AR 2027->2029	0	0	0	5.000	0
8 106151 Opbrengst woningbouw Eikstraatkwartier terug in AR	0	0	593	0	0
Resultaat 2025	18.310	0	0	0	0
totaal inkomsten	**18.310**	**0**	**593**	**5.000**	**0**
saldo per 31-12	**26.225**	**23.548**	**24.098**	**29.098**	**29.098**

Conclusie Weerstandsvermogen

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

Uit onderstaande berekening blijkt dat de weerstandsratio in 2027 uitkomt op 1,2, gelijk aan de berekening bij de jaarstukken 2025. Het weerstandsratio is dus voldoende. Ook als gerekend wordt met onttrekkingen die voor 2027 nog begroot staan. Daarmee kan geconcludeerd worden dat de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstand voor 2027 op een verantwoord niveau ligt. 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.

Tabel 116 Weerstandsvermogen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

onderdeel	Waarde
Aanwezige weerstandscapaciteit	45.530
Benodigde weerstandscapaciteit	37.091
Weerstandsvermogen	**1,2**

Kengetallen

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

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

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

Tabel 117 Kengetallen Begroting 2027

	verloop kengetallen						VNG normen	
Kengetallen	**Jaarstukken 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**	**Begroting 2030**	**Norm voldoende**	**Norm onvoldoende**
Netto schuldquote	52%	55%	48%	51%	49%	47%	< 100%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	35%	36%	32%	33%	31%	29%	< 100%	> 130%
Solvabiliteitsratio	34%	35%	34%	30%	29%	30%	> 20%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	3,6%	-0,4%	0,5%	-2,1%	-2,3%	-2,1%	>0%	<0%
Grondexploitatie	1,1%	1,2%	1,1%	1,2%	1,2%	1,2%	<35%	>35%
Belastingcapaciteit	96%	92%	95%	95%	95%	95%	<105%	>105%

Definitie en toelichting kengetallen

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

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

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

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

De VNG-uitgave Houdbare gemeentefinanciën noemt een schuld lager dan 100% van het begrotingstotaal 'voldoende'. Een schuld hoger dan 130% van het begrotingstotaal is 'onvoldoende'. Onze geschatte netto schuldquote voor 2027 is met 48% volgens de VNG-norm voldoende. Op basis van de meerjarenraming verwachten we dat de netto schuldquote de komende jaren stabiel blijft dan wel licht daalt. De positieve netto schuldquote weerspiegelt een actieve investeringsstrategie die bijdraagt aan de maatschappelijke ontwikkeling van onze gemeente.

Solvabiliteitsratio

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

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

De VNG-uitgave Houdbare gemeentefinanciën noemt een solvabiliteitsratio hoger dan 20% 'voldoende' en lager dan 20% 'onvoldoende'. De solvabiliteitsratio voor 2027 is met 34% volgens de VNG-norm voldoende. Onze gemeente heeft een goede financiële basis. Dat wordt met de uitkomst van deze ratio bevestigd.

Structurele exploitatieruimte

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

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

Grondexploitatie

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

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

Belastingcapaciteit

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

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

- OZB
- Rioolheffing
- Afvalstoffenheffing

De gemiddelde lasten in 2026 per meerpersoonshuishouden in Nederland zijn € 1.095. Voor de gemeente Hoorn geldt dat de woonlasten lager zijn dan het landelijke gemiddelde.

Bron: Atlas van de lokale lasten van het COELO.

Paragraaf Wet Open overheid

Wat willen we bereiken?

In 2030 worden verzoeken zorgvuldig en tijdig afgehandeld en is overheidsinformatie steeds beter toegankelijk. Daarvoor voeren we de Wet open overheid (Woo) verder uit, zowel door actieve als passieve openbaarmaking van overheidsinformatie.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

1. We volgen de aanwijzingen van het Rijk voor actieve openbaarmaking en voeren deze uit. We publiceren informatie via het Westfries Archief en behandelen Woo-verzoeken zorgvuldig en binnen de wettelijke kaders, met aandacht voor een persoonlijke benadering van de verzoeker.
2. We brengen de informatiehuishouding verder op orde. Wij zorgen ervoor dat de informatie vindbaar en toegankelijk is voor het publiek. We werken aan duidelijke richtlijnen en procedures voor het registreren en beheren van informatie, waarbij we standaardiseren en gebruik maken van metadata.

Paragraaf Westfries Museum

In 2027 wordt de pop-up multimediatour Het verhaal van Hoorn gecontinueerd met een kleine uitbreiding van tijdelijke tentoonstellingen en publieksactiviteiten in de Caeciliakapel. We zetten in op media en communicatie zodat het aanbod toeristen ook bereikt. We verwachten eenzelfde aantal betalende bezoekers als in 2026. Ook gaan de educatieve programma's door en verwelkomen we onderwijsgroepen in de Boterhal. Vanaf schooljaar 2027/2028 betalen scholen een kleine vergoeding.

Door diverse tegenvallers in het project Vernieuwing Westfries Museum loopt de realisatieplanning ongeveer zes maanden uit, waardoor de oplevering van de panden aan de Roode Steen nu is voorzien voor medio 2027. Aansluitend vindt de inrichting van het museum plaats. Door de vertraging in de bouw schuift ook de opening van het museum een half jaar op. De exploitatiebegroting is hierop aangepast in de begroting 2027. De inkomsten zijn naar beneden bijgesteld, voornamelijk als gevolg van lagere opbrengsten uit entreegelden, overige bezoekersinkomsten, horeca en winkelverkopen. Ook aan de uitgavenkant zijn verlagingen doorgevoerd. Dit betreft met name lagere kosten voor exposities, lagere inkopen voor horeca en winkel en lagere onderhoudskosten. Daar staat tegenover dat de uitgaven toenemen door de verlengde huur van het depot (eenmalige projectkosten). Dit leidt tot een nadeel van € 229.000 op de exploitatie.

Door de vertraging schuiven de kapitaallasten een jaar op. Dit levert in de begroting een voordeel op van € 1.019.000. Rekening houdend met beide effecten resteert per saldo een begrotingsvoordeel van ongeveer € 790.000.

Tabel 118 financieel overzicht Westfries Museum (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Begroting 2026 primitief			Begroting 2027 primitief		
	Lasten	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Personeelsbudgetten	-1.526	50	-1.476	-1.570	23	-1.546
Exploitatielasten Westfries Museum	-195	40	-155	-275	30	-245
Beheer en exploitatie gebouw	-347	4	-343	-196	0	-196
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**-2.068**	**94**	**-1.974**	**-2.040**	**53**	**-1.988**

Paragraaf Algemene uitkering

In de begroting 2027 zijn de bijstellingen door de meicirculaire 2026 verwerkt. U leest in deze paragraaf welke wijzigingen dat zijn en welke gevolgen dat heeft voor het begrotingssaldo.

Meicirculaire 2026

De financiële gevolgen voor 2026 worden in de Najaarsbijstelling 2026 verwerkt. Die gevolgen worden daar ook toegelicht.

De meicirculaire actualiseert en verbetert het financiële beeld van Hoorn. Een structurele oplossing is voor het Ravijnjaar 2028 wordt echter nog steeds niet gegeven. De extra inkomsten zijn vooral nodig voor de indexaties en bestaande taken die we voor het Rijk uitvoeren. Daardoor blijft er beperkt ruimte over voor bijvoorbeeld kosten van de groei van de stad.

Tabel 119 Overzicht opbrengst meicirculaire 2026 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

		2026	2027	2028	2029	2030
1	raming uitkering gemeentefonds	205.471	206.958	203.459	208.479	208.479
2	meicirculaire 2026	211.982	218.972	209.684	207.794	212.395
3=2-1	**bruto opbrengst**	***6.511***	**12.014**	**6.225**	**-685**	**3.915**
4	corrigeren (taak)mutaties of decentralisatie-uitkering of integratie-uitkering	-3.760	-4.237	967	8.270	4.970
5	nog te verwerken indexaties in begroting 2027 (*)	0	-5.512	-5.493	-5.468	-5.480
6=3+4+5	**netto opbrengst uitkeringen gemeentefonds voor begrotingsresultaat**	**2.751**	**2.265**	**1.698**	**2.117**	**3.405**

Wat opvalt in de uitkomst van de meicirculaire is dat de algemene uitkering van 2027 naar 2028 enorm daalt. Het ravijnjaar wordt daarin heel duidelijk weergegeven.

(*) In de kadernota is deze reeks uitgebreid toegelicht. Het zijn de verschillende indexaties die in de begroting 2027 moeten worden verwerkt. Bij de kadernota 2026 is er voor gekozen dit nog niet te verwerken in de begroting. Dat gaf immers een eenzijdig beeld omdat in dat geval alleen de uitgaven stegen. Via de meicirculaire 2026 ontvangt de gemeente ook compensatie voor die indexeringen, vandaar dat de reeks nu wordt verwerkt.

Een belangrijk deel van de hogere uitkering hangt samen met taakmutaties van het Rijk. Hoorn reserveert dat extra geld omdat die taken moeten worden uitgevoerd. Daarnaast ontvangt de gemeente geld voor specifieke onderwerpen. Ook dit geld reserveren wij voor het doel waarvoor dat is verstrekt.

Daardoor is het effect op het begrotingsresultaat lager dan de bruto stijging van het gemeentefonds. De meicirculaire maakt het mogelijk de verwachte indexaties grotendeels te dekken. Echter: vanaf 2028 blijven meerjarige tekorten in de begroting zichtbaar.

Na Prinsjesdag verschijnt de septembercirculaire 2026. Deze wijzigt het financiële beeld opnieuw. Wij verwachten ook dat het financiële beeld

verandert, omdat de meicirculaire nog uitging van groeicijfers en indexcijfers van voor de mondiale onrust die is veroorzaakt door de schermutselingen in het Midden-Oosten. Het is duidelijk dat de inflatie is gestegen en dus dat de prijsmutatie Bruto Binnenlands Product (pBBP) voor 2027 ook stijgt. De pBBP voor 2026 is bij de meicirculaire vastgeklikt: ook al stijgt die door in de rest van het jaar 2026, de gemeenten krijgen voor die stijging geen compensatie meer.

Conclusie is dat de meicirculaire 2026 een positief financieel effect heeft. Het extra geld is echter grotendeels nodig voor bestaande taken en indexaties. Hoewel de financiële positie verbetert, blijft de meerjarige opgave bestaan. Sterker nog, er worden autonome bijstellingen verwerkt in de begroting 2027. Een voorbeeld daarvan is de indexatie van de kosten voor Wmo en Jeugdzorg. De hoogte van die indexatie was nog niet bekend bij de Kadernota 2026 en is bewust doorgeschoven naar de begroting. Door de verwerking van dit soort onontkoombare onderwerpen verslechtert het meerjarige beeld.

Belangrijkste ontwikkelingen

1. Sterke stijging gemeentefonds in 2027
   De algemene uitkering stijgt in 2027 fors ten opzichte van de decembercirculaire 2025. Dat komt voornamelijk doordat het gemeentefonds op het kostenniveau van 2027 wordt gezet. Die vergoeding voor "de inflatie" maakt ternauwernood de gestegen kosten van de gemeente goed. Na reserveringen resteert ruim € 2 miljoen positief voor het begrotingsresultaat.
2. Grote reserveringen voor rijksopgaven
   De gemeente ontvangt extra geld voor taken die uitgevoerd moeten worden. De belangrijkste reserveringen zijn:
   - Klimaat- en energiebeleid (CDOKE);
   - Wmo-maatregelen;
   - Participatie en arbeidsmarkt;
   - Beschermd wonen;
   - Schuldhulpverlening;
   - Daklоosheid en armoedebestrijding.

Risico en aandachtspunt

Het Rijk verstrekt steeds vaker geld voor specifieke taken. Dat gebeurt bovendien halverwege het jaar (bij de meicirculaire) of zelfs op driekwart van het jaar (septembercirculaire). Daardoor ontstaat het risico dat het geld niet volledig wordt besteed als de uitvoering achterblijft. De gemeente heeft dan een fors rekeningresultaat. Dat kan een ongunstig signaal richting het Rijk geven in de discussie over toekomstige compensatie van gemeenten.

Overige begrotingsaanpassingen

Als gemeenten meer geld claimen uit het BTW Compensatiefonds dan er in zit, dan wordt vanuit het gemeentefonds geld in het BTW Compensatiefonds gestort om de gemeenten te kunnen betalen. De gemeenten worden dan gekort in hun algemene uitkering. Als echter gemeenten minder claimen bij het BTW Compensatiefonds, wordt het restant uit het BTW Compensatiefonds gestort in het gemeentefonds. Dan ontvangen de gemeenten een extra uitkering.

Al enkele jaren is de laatste situatie aan de hand en dat is goed uitlegbaar: gemeenten investeren minder omdat er onzekerheid en minder geld beschikbaar is. Als beheersmaatregel bij de ombuigingen is na de meicirculaire 2025 bepaald dat Hoorn structureel ongeveer € 1 miljoen uit het BTW Compensatiefonds zou ontvangen als afrekening. Bij de meicirculaire 2026 blijkt dat de opbrengst 'maar' € 930.000 is. Dit is het bedrag dat de gemeente maximaal mag opvoeren als inkomst. Daarom wordt de inkomst uit het BTW Compensatiefonds structureel met € 70.000 per jaar verlaagd.

Diverse onzekerheidsreserveringen (stelposten) kunnen vervallen omdat de bijbehorende ontwikkelingen nu verwerkt zijn in het gemeentefonds. Het vervallen van deze stelposten levert vanaf 2026 een positief effect op.

Programma's en projecten

Programma's

Programma’s waarover een positief besluit is genomen, zijn opgenomen in het projectenportfolio van de gemeente Hoorn. In dit onderdeel van de begroting worden deze programma’s toegelicht. Programma’s zijn gericht op het behalen van doelstellingen, en hiervoor worden voor een periode van meerdere jaren middelen ter beschikking gesteld.

Per programma wordt de (meerjarige) doelstelling toegelicht. Ook wordt beschreven welke activiteiten in 2027 worden uitgevoerd en welke concrete resultaten in 2027 worden verwacht.


Poort van Hoorn

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

De hoofddoelen van de Poort van Hoorn zijn het realiseren van:

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

Resultaten

Voor het realiseren van deze doelstelling:

1. creëren we aan de noordzijde van het spoor een Stationskwartier met een mix van wonen, werken, cultuur, commerciële en maatschappelijke voorzieningen, reizen en parkeervoorzieningen;
2. sluiten we de zuidzijde van het Stationsgebied goed aan op de historische binnenstad, met nadrukkelijk aandacht voor de groene singelstructuur;
3. geven we de traverse over het spoor, naast een functionele verbinding tussen de noord- en zuidzijde, ook een verblijfsfunctie als ‘Podium’;
4. 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);
5. ontwikkelen we de locatie Pelmolenpad-Prisma tot een duurzame en gezonde stadswijk tussen de binnenstad, de Grote Waal en het Stadsstrand;
6. faciliteren we private woningbouwinitiatieven in de omgeving van het stationsgebied;
7. faciliteren we nieuwe, stedelijke woonmilieus aan de Berkhouterweg/Dampten en Maelsonstraat, die een toevoeging zijn op het woonprogramma in het stationsgebied en de bestaande woningvoorraad, en waarbij invulling wordt gegeven aan de visie op wonen, onderwijs en werken (WOW);
8. 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 gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. Start bouw van de eerste fase woningbouw en voorzieningen in het Stationsgebied-Noord tegenover het stationsgebouw van de Museumstoomtram.
2. Na in 2026 de haalbaarheid van het totale programma voor het stationsgebied te hebben onderzocht, wordt in 2027 het volgende bouwveld uitgewerkt tot een aanvraag omgevingsvergunning. Die uitwerking vindt plaats op basis van het Ontwikkelplan en de samenwerkingsovereenkomst met ontwikkelaar De Nieuwe Golf.
3. Gelijktijdig met de uitwerking per bouwveld wordt ook het schetsontwerp voor de maaiveldinrichting fasegewijs uitgewerkt.
4. Het programma voor de commerciële en maatschappelijke voorzieningen wordt nader uitgewerkt op basis van de in 2026 door het college vastgestelde programma-aanpak. Voor de maatschappelijk voorzieningen is eind 2027 een investeringsvoorstel gereed voor besluitvorming.
5. Ontwerp en engineering van de openbare parkeergarage voor auto en fiets, contractvorming met NS (prijsafspraken P+R-plaatsen en exploitatie fietsenstalling), aanbesteding via een 2

fase bouwteam. Voorbereiding investeringsbesluit gemeenteraad voor de uitvoering van het parkeergebouw
6. Vaststellen projectopdracht Traverse in nauwe samenwerking met ProRail. Starten variantenstudie Traverse waarbij ook de inpassing van een kiosk wordt onderzocht.
7. De afspraken met Museumstoomtram en ProRail verder uitvoeren, waaronder de technische voorbereiding van de verplaatsing railinzetplaatsen, relaishuis en efficiëntere indeling van de spoorbundel.
8. Faciliteren verplaatsing busremise naar de locatie Berkhouterweg door het volgen van een planologische procedure en het daarna bouwrijp maken van de grond.
9. 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).
10. Faciliteren ontwikkeling van Buitenstad, de realisatie omvat van 543 woningen aan het Dampten en Berkhouterweg inclusief de verplaatsing van de supermarkt uit het stationsgebied naar Buitenstad. Naar verwachting in april 2027 start van de ontwikkeling.
11. Faciliteren van de ontwikkeling Dampten 4-6, waar 134 woningen voor jongeren, studenten en young professionals worden gerealiseerd. In 2027 zijn de bouwwerkzaamheden voor Dampten 4-6 in volle gang. Oplevering vindt plaats in Q1 2028.
12. Faciliteren ontwikkeling van Maelsonstraat 18-20, een ontwikkeling van 170 appartementen, waarvan een deel met zorgfunctie. In 2027 wordt verder gewerkt aan de uitwerking van het stedenbouwkundig plan en de anterieure overeenkomst.
13. Voor de nieuwe stadstoegang werken we aan:
    a. Het vervolg van de voorbereidingswerkzaamheden voor de bouw;
    b. De technische uitwerking auto onderdoorgang Dampten-spoor in samenwerking met ProRail;
    c. Onderzoek naar alternatief ontwerp Keern zuid met focus op fiets en wandelroutes;
    d. Uitwerking van ontwerp fietsonderdoorgang Provincialeweg met focus op sociale veiligheid;
    e. Onderzoek naar extra gelijkvloerse oversteek Provincialeweg voor fietsers en voetgangers.

Wat mag het kosten?

Tabel 120 Wat mag het kosten? (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Deelprojecten	Bruto	Subsidies	Netto	Begroot t/m 2030	Realisatie t/m 2025	Restant 2026-2030	Nog te nemen besluiten
Nieuwe Stadstoegang	83.230	35.831	47.399	9.060	1.072	7.988	38.339
Parkeergarage	35.662	4.149	31.513	2.700	139	2.561	28.813
Traverse	23.715	19.441	4.274	1.500	109	1.391	2.774
Fietsparkeren zuid	4.500	1.000	3.500	0	0	0	3.500
Totaal	**147.107**	**60.421**	**86.686**	**13.260**	**1.320**	**11.940**	**73.426**

Toelichting

De raad heeft voorbereidingskredieten beschikbaar gesteld voor de projecten Nieuwe Stadstoegang, Parkeergarage en Traverse. De kapitaallasten van deze projecten worden gedekt uit de reserve Poort van Hoorn. De voorstellen voor de investeringskredieten voor de realisatie van de projecten worden na 2027 voorgelegd aan de raad.

Binnenstad en Waterfront



Het programma Binnenstad en Waterfront is gestart in 2024. In dit programma worden in samenhang de belangrijkste opgaven opgepakt: de ontwikkeling van winkelgebieden, horeca en terrassen, kunst en cultuur, evenementen, havens en Waterfront, bereikbaarheid en mobiliteit, fiets- en auto parkeren. Ook de energietransitie, klimaatadaptatie en de kwaliteit van de openbare ruimte worden in samenhang opgepakt.

De ambitie is om de binnenstad te ontwikkelen tot de huiskamer van de stad: een plek waar inwoners, ondernemers en bezoekers zich welkom voelen en waar ontmoeting centraal staat. De Binnenstad en het Waterfront vormen samen het historische, economische en recreatieve hart van Hoorn.

Actieagenda

De actie-agenda wordt onder regie van het Strategisch Actieteam (SAT), samen met een vertegenwoordiging van bewoners, ondernemers, culturele instellingen en andere partners gemaakt. Deze agenda bevat concrete acties die bijdragen aan een aantrekkelijke, toekomstbestendige binnenstad. De prioriteiten zijn: het vergroenen van straten en pleinen, het verbeteren van de leefkwaliteit en toegankelijkheid, het verbeteren van afvalinzameling, autoluw maken van het kernwinkelgebied, het versterken van kunst en cultuur, de aanpak van leegstand en het stimuleren van nieuwe functies in vrijkomende panden. Daarbij werken we aan een goede verbinding tussen de binnenstad, de havens, het stationsgebied en het stadsstrand.

De actieagenda wordt jaarlijks vernieuwd. De actieagenda sluit aan op de prioriteiten van het programma en wordt jaarlijks bijgesteld op basis van ontwikkelingen en resultaten. Daarmee ontstaat een dynamisch proces waarin gemeente en partners flexibel kunnen inspelen op actuele ontwikkelingen en urgente opgaven.

Om de uitvoering van de actieagenda te waarborgen is in 2024 het SAT ingericht. Dit team bestaat uit vertegenwoordigers van bewoners, ondernemers, horeca, vastgoed, cultuur, onderwijs en de gemeente. Het strategisch actieteam bewaakt de voortgang en samenhang van de acties.

Sinds juli 2025 is bovendien een centrummanager actief, die uitvoering geeft aan het verminderen van leegstand, het aantrekken van nieuwe ondernemingen, het verbinden van vastgoedeigenaren voor gezamenlijke investeringen en het professionaliseren van het SAT en de samenwerking in de binnenstad.

De opgaven in de binnenstad zijn veelzijdig en raken aan verschillende gemeentelijke domeinen. Daarom is gekozen voor een programmatische aanpak, waarin projecten en acties in samenhang worden opgepakt. De binnenstad staat voor meerdere ruimtelijke opgaven, zoals mobiliteit, vergroening, klimaatadaptatie, de energietransitie, rioolvervanging, onderhoud en de inrichting van de ondergrond.

Door deze opgaven samen op te pakken, kunnen we werk met werk maken en de kwaliteit van de openbare ruimte verbeteren. Het programma zorgt voor samenhang en prioriteit en versterkt de samenwerking binnen de gemeente en met externe partners.

Met dit programma zetten we in 2027 verdere stappen om de Binnenstad en het Waterfront in samenhang te ontwikkelen tot een levendig, groen, aantrekkelijk en toekomstbestendig stadscentrum dat het visitekaartje vormt voor de stad.

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

1. Een aantrekkelijk aanbod: het nastreven van een mix van centrumfuncties, het vergroten van de herkenbaarheid en verminderen van leegstand.
2. 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. We versterken de verblijfskwaliteit aan het water en de verbinding tussen binnenstad en Waterfront.

De randvoorwaarden zijn:

- Balans leefbaarheid (inwoners) en levendigheid.
- Goede verkeerscirculatie (voetganger, fiets, OV, motor, auto).
- Voldoende parkeergelegenheid auto en fiets.
- Veilige binnenstad.
- Goede toegankelijkheid.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

De actie-agenda Binnenstad & Waterfront uitvoeren:

1. Actie-agenda 2027 en programmaplan uitvoeren voor programma Binnenstad en Waterfront:
   - Aanpak leegstand, vergroening; ontmoetingsplekken; toegankelijkheid; ruimte reserveren trafohuisjes; broedplaatsen; centrummanagement; opzet van een vastgoed-BIZ; samenwerking via het SAT; fietsparkeer plekken; onderzoek verbetering verkeerscirculatie; optimaliseren stadsdistributie; citymarketing;
   - Verblijf aan het water; kwaliteit van de havens; toerisme, recreatie; toekomst Julianapark;
2. Starten actie-agenda 2028 Binnenstad en Waterfront;
3. Verbeteren samenwerking betrokken stakeholders door het ingestelde Strategisch actieteam;
4. Een integraal toekomst- en uitvoeringsbeeld voor de binnenstad opstellen, waarin mobiliteit, groen, energie, openbare ruimte en verblijfskwaliteit samenkomen;
5. De ruimtelijke inpassing van de benodigde uitbreiding van het elektriciteitsnet voorbereiden, waaronder circa 30 - 40 trafohuisjes.

Waterfront:

1. Stadsstrand: Dagelijks onderhoud voor schoonhouden is uitbesteed aan Recreatieschap Westfriesland. Technisch/groot onderhoud ligt hoofdzakelijk bij gemeente;
2. Stadsstrand: Onderzoek evenementenlocatie;
3. Versterken van de verbinding tussen binnenstad, havens en Waterfront en verbeteren van de verblijfskwaliteit aan het water;
4. Ruimtelijk voorbereiden van ontwikkelingen in Marina Kaap Hoorn;
5. Coördineren van het maaien van fonteinkruid in het Markermeer; We doen dit samen met het Rijk, provincies, tien 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 aangepaste samenwerkingsovereenkomst afgesloten die de betrokkenheid van nog meer stakeholders garandeert. 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. Er wordt gewerkt aan een nieuw maaivaartuig en uitbreiding van het maai-areaal. Met omliggende gemeentes wordt gezocht naar samenwerking op beurzen en bijeenkomsten om zo de regio meer te promoten.

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

Wat mag het kosten?

In onderstaand overzicht zijn de beschikbaar gestelde budgetten en investeringskredieten opgenomen, inclusief de werkelijke lasten en baten t/m 2025:

Tabel 121 Wat mag het kosten? (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroot t/m 2030	Realisatie t/m 2025	Restant 2026-2030
Lasten			
Stimuleren lokale economie	464	221	243
Programma Binnenstad Waterfront	325	138	187
Totaal lasten	**789**	**359**	**430**
Baten			
Subsidies en bijdragen derden	0	0	0
Overige baten	0	0	0
Totaal baten	**0**	**0**	**0**
Saldo van baten en lasten	**789**	**359**	**430**


Kansen voor de
Kersenboogerd

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

Spoor 1: Kwaliteitsimpuls/verduurzaming openbare ruimte en huurwoningen, aansluiting op warmtenet

1. Kwaliteitsimpuls openbare ruimte vormgeven volgens de door de raad in september 2022 vastgestelde kaders. Uitvoering buurt Patio Pergola Prieel en buurt Groef Stijl Messing. Daarnaast de voorbereiding van de uitvoering van buurt Lijster Ekster Koolmees, buurt Mina Krusemanstraat e.o., buurt Bibliotheek Wijkcentrum e.o., buurt Waterpoort Rondeelstraat Bastion.
2. Faciliteren esthetische aanpak woningen Intermaris, bijvoorbeeld door het afsluiten van stegen en het aanpassen van trappenhuizen, portieken en tuinen.

Spoor 2: Woningdifferentiatie

1. De gezamenlijke afspraken met Intermaris uitvoeren, met als basis de in september 2022 door de raad vastgestelde kaders. De woningdifferentiatie komt tot stand via concrete projecten voor centrumgebied Kersenboogerd en via (prestatie)afspraken met Intermaris.

Spoor 3: Winkelcentrum en stationsgebied

1. Voorbereiden en start van de uitvoering van de kwaliteitsimpuls van de openbare ruimte van het stations- en winkelgebied.
2. Verkenning mogelijkheid tot opstellen actie-agenda winkelcentrum.

Spoor 4: Sociale aanpak

1. Uitbreiding van de sociale buurtaanpak in de sociale huurwoningen naar andere buurten in afstemming met Intermaris.
2. Uitvoering en evaluatie van de pilot buurtverbinder.

Spoor 5: Veiligheid

1. Samenwerking – zowel intern als met partners - voor een veilige woon-, werk- en leefomgeving, op basis van de vastgestelde veiligheidsambitie.
2. Fysieke verbetermaatregelen in de openbare ruimte, hoven, etc. voor de sociale veiligheid.

Er is een relatie met de volgende onderdelen van de beleidsbegroting: Openbare Orde en Veiligheid, Verkeer, vervoer en waterstaat, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening, Duurzaamheid en Milieu, en Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting.

Wat mag het kosten?

Tabel 122 Wat mag het kosten? (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Lasten	Begroot t/m 2030	Realisatie t/m 2025	Restant 2026-2030	Nog te nemen besluiten
Buurt 1 Patio Pergola Prieel en Buurt 2 Groef Stijl Messing	9.074	1.023	8.051	0
Buurt 3 Mina Krusemanstraat e.o.				2.000
Buurt 4 Bibliotheek Wijkcentrum e.o.				2.000
Buurt 5 Stations- en winkelgebied	7.330	0	7.330	0
Buurt 6 Lijster Ekster Koolmees	600	0	600	5.000
Buurt 9 Waterpoort Rondeelstraat Bastion				5.000
Totaal lasten	**17.003**	**1.023**	**15.980**	**14.000**

De bedragen voor buurten 3, 4 ,6 en 9 zijn indicatief. De gemeenteraad krijgt hiervoor nog voorstellen voorgelegd.


Energietransitie

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Doel van de opgave Duurzame stad is een klimaat neutrale stad in 2040. Om dit doel te bereiken is een programma voor de Energietransitie vastgesteld in 2024. Dit programma is gericht op de gebouwde omgeving en legt de focus op de volgende pijlers

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

Samenwerking op regionaal niveau is noodzakelijk om de juiste verbanden en maatregelen te treffen en tot realisatie over te gaan voor alle pijlers. Uitgangspunt is lokaal starten en regionaal uitbouwen. Om voortgang te boeken en te versnellen, zetten we zoveel mogelijk in op collectiviteit. Hiervoor is in 2025 een samenwerkingsconvenant ondertekend met zeven Westfriese gemeenten om uitvoering te geven aan de taken vanuit het klimaatakkoord. Ook bij de Circulaire Economie en Klimaatadaptatie werken we als Westfriese gemeenten samen.

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 energietransitie levert een concrete bijdrage aan het ‘meer stad worden’. Onder ander door oplossingsrichtingen te verkennen en ontwikkelen voor de gevolgen van netcongestie. Dit betekent dat het programma de komende jaren naast energiebesparing en van het aardgas af sterk de focus legt op de ontwikkelingen rondom netcongestie en wat dit betekent voor onze stad en de woningbouwopgave.

We zetten in op congestie verzachtende maatregelen, uitbreiding van het elektriciteitsnet en het energiesysteem van de toekomst. Ook zetten we in op het monitoren van de genomen maatregelen.

Aanvullend zetten we stappen in het opstellen met de bewoners van warmteplannen per buurt en wijk en bieden we inwoners handelingsperspectief. Er ontstaan steeds meer initiatieven in onze gemeente. Op bedrijventerreinen, maar ook in buurten en wijken zoals in het Eikstraatkwartier, rondom het zwembad in Hoorn-Noord en in de Binnenstad. Hierbij werken we samen met bewoners, bedrijven, regiogemeenten en stakeholders zoals de woningbouwcorporatie Intermaris, HVC, Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier, Liander, PWN en de Provincie.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. Door energiebesparingsaanpak het reduceren van energiearmoede en gasverbruik, en het toewerken naar het aardgasvrij gereed maken van woningen door de SPUK-regeling, NIP-gelden en provinciale subsidie;
2. Het verkrijgen van een tienjarige soortenmanagementvergunning met daarbij behorende uitvoering en monitoring;
3. Het maken van wijkaanpak met bewoners voor het aardgasvrij maken van de wijken Hoorn-Noord, Bangert en Oosterpolder;
4. Verkenning van (beleids)maatregelen voor uitbreiding elektriciteitsnet en aardgasvrij maken van de binnenstad;
5. Verkennen toekomstige locaties en procedures voor de uitbreiding laag-, midden- en hoogspanningsstations Hoorn;
6. Ondersteunen energiecoöperaties, bedrijventerreinen Hoorn80 en Westfrisia;
7. Tien basisscholen doen mee aan expeditie duurzaamheid binnen hun lesprogramma;

8. Faciliteren collectieve aanpak nieuwbouw ontwikkelingen zoals Eikstraatkwartier en Poort van Hoorn;
9. Faciliteren collectieve aanpak aardgasvrij bestaande bouw voor bijvoorbeeld particuliere eigenaren en VvE's;
10. Plan van aanpak voor de uitvoering van de verduurzaming van zwembad De Waterhoorn en IJsbaan De Westfries;
11. Definitieve bronbepaling voor warmtenet en verdere planvorming voor doorontwikkeling warmtenet;
12. Verkenning van energie-opwekmogelijkheden op bedrijventerreinen;
13. Uitvoering geven aan de afspraken vanuit de Westfriese samenwerking.

Wat mag het kosten?

Tabel 123 Wat mag het kosten? (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroot 2020 t/m 2025	Realisatie t/m 2025	Restant t/m 2025	Begroot t/m 2030	Restant 2026-2030
Lasten					
Programmabudget inclusief capaciteit (Fte)	6.334	5.539	796	13.144	7.606
Geoormerkte uitgaven m.b.t. specifieke uitkeringen van het Rijk	12.854	5.986	6.868	15.391	9.405
Geoormerkte uitgaven m.b.t. provinciale subsidies	936	520	417	1.624	1.105
Regionale projecten	431	431	0	762	332
Krediet: Projectbijdrage warmtenet Kersenboogerd	1.000	1.000	0	1.000	0
Totaal lasten	**21.555**	**13.475**	**8.080**	**31.922**	**18.447**
Baten					
Specifieke uitkeringen van het Rijk	12.854	5.986	6.868	15.391	9.405
Provinciale subsidies	936	520	417	994	475
Totaal baten	**13.791**	**6.506**	**7.285**	**16.385**	**9.879**
Saldo van baten en lasten	**7.765**	**6.969**	**796**	**15.536**	**8.567**

Toelichting

Het programmabudget is inclusief de gelden voor Circulaire Economie en Klimaatadaptatie (uitvoering van de Deltaplan Ruimtelijke klimaat adaptatie en groenvisie).

Na de start van het programma Duurzame stad is het programma in 2023 omgezet naar het programma Energietransitie. Vanuit het Rijk kwamen meer gelden vrij en zijn daar waar mogelijk aangevraagd. Vele geldstromen zijn zogeheten SPUK gelden en gelabeld aan specifieke doelen binnen de energietransitie, zoals energiebesparing, warmte en wijkuitvoeringsplannen. Daarnaast zijn er ook meerdere provinciale subsidies aangevraagd en gehonoreerd om te ondersteunen in de uitvoering van de opgave binnen de energie-infrastructuur en het energiesysteem van de toekomst. In beide gevallen is vaak sprake van incidentele gelden.

Kanttekening die hierbij gemaakt moet worden is dat het overgrote deel van de financiële middelen gelabeld zijn voor de inzet van personele lasten en advieskosten.

Woonversnellingsprogramma 2026-2036/Toekomstbestendige groei



Op dit moment duurt de ontwikkeling van een woningbouwproject gemiddeld tien jaar. Dit sluit niet aan op de vraag naar woningen. Het komen van plan naar realisatie moet en kan korter. Met het 'Woonversnellingsprogramma 2026-2036/Toekomstige groei' willen we daar concreet sturing aan geven. We streven naar het fors verkorten van de ontwikkeltijd van een woningbouwproject. Met een andere, meer op samenwerking gerichte, werkwijze is hierin veel tijdswinst te behalen. Daarom moeten werkwijzen worden veranderd, moet meer prioriteit komen voor snelheid in projecten en moet meer rekening worden gehouden met het belang van woningzoekenden. Met het versnellen willen we een toekomstbestendige groei van de stad behalen. De stad moet kwalitatief in balans zijn, om probleembuurten voor de toekomst te voorkomen.

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

De hoofddoelen van het Woonversnellingsprogramma/ Toekomstbestendige groei zijn:

1. Kansen voor toekomstige groei inzichtelijk maken;
2. Kansrijke ontwikkeling prioriteit geven;
3. Processen verkorten;
4. Beleidscyclus Omgevingswet inbedden;
5. Integraal samenwerken en programmeren met partners en regiogemeenten.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

In 2027 levert het programma concreet het volgende op:

1. Een programmaplan met concrete doelen, actielijnen en maatregelen. Met het programma halen we integrale afwegingen naar voren in het ontwikkelproces. Zo ontstaat eerder duidelijkheid over wat op een locatie mogelijk en wenselijk is en kunnen gebieds- en woningbouwontwikkelingen sneller van initiatief naar besluitvorming en uitvoering;
2. Op basis van het Volkshuisvestingsprogramma geven we **prioriteit aan ontwikkellocaties en transformatiekansen**. Daarbij maken we inzichtelijk welke knelpunten, beleidsaanpassingen en besluitmomenten nodig zijn om versnelling mogelijk te maken;
3. We selecteren een geschikt project uit voor een **pilot parallel plannen** en verkennen hoe we hiermee de voorfase, omgevingstafel en bestuurlijke besluitvorming verder kunnen versnellen;
4. Bij **participatie** wordt vooraf duidelijk gemaakt wat vaststaat voor het project en waarover inwoners, belanghebbenden én woningzoekenden daadwerkelijk kunnen meedenken;
5. Een **strategische verkenning Hoorn 2040/2050**, waarin we met scenario's in beeld brengen hoeveel groei Hoorn kan dragen en welke combinatie van woningen, voorzieningen, economie, mobiliteit, groen en andere stedelijke functies daarvoor nodig is;
6. Een **afwegingskader voor actief grondbeleid en een financieringsstrategie**, zodat duidelijker wordt wanneer en hoe de gemeente zelf actief positie inneemt om gewenste ontwikkelingen mogelijk te maken;
7. **Stedenbouwkundige uitgangspunten voor de openbare ruimte** en een **handboek voor voorzieningen en ruimtelijke mix**, waarmee initiatiefnemers en gemeente aan de voorkant weten welke kwaliteit nodig is om nieuwe woningen onderdeel te laten zijn van complete en leefbare buurten;
8. Een werkwijze waarbij de **sociale en fysieke ontwikkeling van gebieden eerder met elkaar worden verbonden**, ondersteund door de inzet van een sociaal architect;
9. Een verkenning naar **bijdragen van derden en subsidies van hogere overheden**.

Hiermee ontstaat in 2027 een steviger fundament onder zowel lopende als toekomstige woningbouwprojecten. We voorkomen dat wezenlijke discussies over bijvoorbeeld voorzieningen, openbare ruimte, financiële haalbaarheid of de rol van de gemeente pas laat in een project worden gevoerd. Dat verkleint de kans op vertraging en maakt het mogelijk om sneller tot uitlegbare en integrale besluiten te komen. Uitgangspunt binnen het programma is de benadering: woonkansen benutten, procedures versnellen en tegelijkertijd zorgen dat groei samengaat met sterke, groene en toegankelijke wijken.

Wat mag het kosten?

Voor de uitvoering van het programma is eenmalig € 500.000 nodig.

De programmaregie wordt binnen de bestaande ambtelijke capaciteit georganiseerd. Het incidentele budget is nodig voor de specialistische onderzoeken, uitwerkingen en instrumenten waarmee de versnelling daadwerkelijk mogelijk wordt. Van het bedrag is € 400.000 bestemd voor de hiervoor genoemde inhoudelijke producten in 2027 en 2028. Daarnaast is € 75.000 beschikbaar voor de inzet van een sociaal architect en € 25.000 als flexibel uitvoeringsbudget voor participatie, bijeenkomsten en bijdragen die nodig zijn om ontwikkelingen verder te brengen.

Het programmabudget is incidenteel: de producten die ermee worden ontwikkeld moeten daarna onderdeel worden van de reguliere werkwijze bij woningbouw- en gebiedsontwikkelingen.

Projecten

Projecten waarover een positief besluit is genomen, zijn opgenomen in het projectenportfolio van de gemeente Hoorn. In dit onderdeel van de begroting worden deze projecten toegelicht. 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 2027 worden uitgevoerd en welke concrete resultaten in 2027 worden verwacht.

Voor een aantal beleidsvelden zijn projecten in voorbereiding (onderwijshuisvesting, volkshuisvesting, verkeer, vervoer en waterstaat). Deze voorbereidingen worden in de betreffende beleidsvelden verder toegelicht.


Vernieuwing Westfries Museum

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Het realiseren van renovatie en restauratie, funderingsherstel, verduurzaming, verbeterde toegankelijkheid van de panden aan de Roode Steen, om deze geschikt te maken voor het Westfries Museum. Met de vernieuwde museale inrichting van het Westfries Museum en een wisselexpositie zijn gebouwen én museum klaar voor de toekomst. In de winter van 2027 - 2028 heropent het museum haar deuren aan de Roode Steen.

Resultaten

1. Voor de instandhouding van de monumentale panden aan de Roode Steen vindt funderingsherstel, renovatie, restauratie en verduurzaming plaats.
2. Het monument aan de Roode Steen 15 wordt meegenomen en onderdeel van het museum.
3. Het verbeteren van een publieksrouting en de toegankelijkheid van de entree en het museum.
4. Vernieuwde routing en opzet met beleving en meerstemmigheid als uitgangspunten.
5. Het realiseren van een ruimte voor wisselexposities en een presentatiezaal (onder voorbehoud vergunningverlening en budget).

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. Afronden fase II restauratie en vernieuwing van de panden aan de Roode Steen.
2. Voortzetten fondsenwerving en major donor campagne voor aanvullende financiering.
3. Start van fase III verduurzaming en veilige en gezonde werkomgeving kantoren Achterom.
4. Start van de procedure omgevingsvergunning fase IV, wisselexpositie, mits voldoende geld is voor de uitvoering.
5. Inrichten van het vernieuwde Westfries Museum aan de Roode Steen.

Wat mag het kosten?

In onderstaand overzicht zijn de beschikbaar gestelde budgetten en investeringskredieten opgenomen, inclusief de werkelijke lasten en baten t/m 2025:

Tabel 124 Wat mag het kosten? (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroot t/m 2030	Realisatie t/m 2025	Restant 2026-2030
Lasten			
Verbouwing 2022	7.114	1.665	5.449
Fundering 2022	4.777	3.370	1.407
Publieksvoorziening 2022	660	8	652
Museuminrichting 2022	1.830	40	1.790

	Begroot t/m 2030	Realisatie t/m 2025	Restant 2026-2030
Ruwbouw 2024	5.531	928	4.603
Installaties 2024	4.446	443	4.003
Liftinstallaties 2024	221	15	206
Archeologie 2024	420	214	206
Voorbereidingskrediet Uitbreiding Westfries Museum 2020	100	244	-144
Totaal lasten	**25.099**	**6.927**	**18.172**
Baten			
Subsidies en bijdragen derden	7.980	1.814	6.166
Totaal baten	**7.980**	**1.814**	**6.166**
Saldo van baten en lasten	**17.119**	**5.113**	**12.006**

Toelichting

Wisselexpositie

Voor het beschikbaar stellen van een uitvoeringskrediet voor de wisselexpositie neemt de raad een afzonderlijk besluit. De kapitaallasten van de investering van ongeveer € 3 miljoen in een volwaardige wisselexpositieruimte zijn in het eerste jaar € 192.500.

Als de wisselexpositieruimte niet wordt gerealiseerd, ontstaat een geleidelijke maar significante terugval in het aantal bezoekers. In het openingsjaar (2028) is het effect nog beperkt (ongeveer 7.500 bezoekers minder), maar dit loopt op naar 15.000 in 2029 en uiteindelijk tot 25.000 minder bezoekers per jaar vanaf 2031. Deze ontwikkeling hangt nauw samen met het wegvallen van herhaalbezoek: zonder wisselend aanbod verdwijnt voor een groot deel van het publiek de aanleiding om het museum vaker te bezoeken, waardoor met name het regionale en terugkerende publiek sneller afneemt.

De terugval in bezoekers resulteert in een oplopend negatief exploitatieresultaat van ongeveer € 15.000 in 2028 tot ruim € 160.000 per jaar vanaf 2031. Naast de directe effecten op de museumexploitatie zijn er ook economische gevolgen voor de stad Hoorn en de regio.

Uitloop

Door diverse tegenvallers in het project Vernieuwing Westfries Museum loopt de realisatieplanning ongeveer zes maanden uit, waardoor de oplevering van de panden aan de Roode Steen nu is voorzien voor medio 2027. Aansluitend vindt de inrichting van het museum plaats. Door de vertraging in de bouw schuift ook de opening van het museum een half jaar op naar de winter 2027 - 2028.

De exploitatiebegroting is gebaseerd op een opening medio 2027. Door de verschuiving naar begin 2028 is de exploitatie in de Begroting 2027 aangepast. Een uitgebreide toelichting is opgenomen in de paragraaf Westfries Museum.

Door dezelfde tegenvallers en nog onvoldoende aanvullende cofinanciering is het krediet volledig besteed aan de panden aan de Roode Steen. Zoals opgenomen in de raadsbrieven van 21 mei en 24 september 2026 stuurt het college actief op kostenbeheersing:

1. Technische optimalisaties binnen het functioneel Programma van Eisen;
2. Versoberingen waar dit verantwoord is en geen afbreuk doet aan veiligheid, toegankelijkheid, collectiebeheer of subsidievoorwaarden;
3. Maximale inzet op externe cofinanciering;
4. Fasering alleen waar dit verantwoord is en niet leidt tot hogere kosten of aantasting van de exploitatie.

Het beschikbare investeringsbudget is op basis van de huidige inzichten volledig uitgeput door de tegenvallers. Hoewel actief wordt ingezet op het verwerven van aanvullende cofinanciering om nieuwe tegenvallers binnen de bestaande projectmiddelen op te vangen, is de verwachting dat dit slechts beperkt mogelijk zal zijn.

Daarnaast zijn voor het onderhoud en de verduurzaming van de panden aan het Achterom op dit moment geen middelen beschikbaar. De kans is aannemelijk dat aanvullende financiële dekking noodzakelijk is.

Uitbreiding woonwagenlocatie Bobeldijkerweg/Zomervaart

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

Afronding van de nodige procedures (onder andere BOPA, buitenplanse omgevingsplanactiviteit) voor de uitbreiding van de woonwagenlocatie aan de Zomervaart. Daarnaast wordt de grondexploitatie ter besluitvorming voorgelegd.

1. Voorbereidende werkzaamheden om het gemeentelijk kavel voor de uitbreiding bouwrijp te maken.
2. De toewijzingsverordening uitvoeren (inschrijving, verwerking, toewijzing) voor de nieuw uit te geven standplaatsen.

Wat mag het kosten?

In onderstaand overzicht zijn de beschikbaar gestelde budgetten en investeringskredieten opgenomen, inclusief de werkelijke lasten en baten t/m 2025:

Tabel 125 Wat mag het kosten? (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroot t/m 2030	Realisatie t/m 2025	Restant 2026-2030
Lasten			
Voorbereidingskrediet Uitbreiding woonwagenlocatie Bobeldijkerweg/Zomervaart 2021	-249	-77	-172
Totaal lasten	**-249**	**-77**	**-172**
Baten			
Subsidies en bijdragen van derden	0	0	0
Overige baten	0	0	0
Totaal baten	**0**	**0**	**0**
Saldo van lasten en baten	**-249**	**-77**	**-172**

Knarrenhof Dovenetel Risdam-Noord

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. Afronden van de ruimtelijke procedure. Omdat het plan in strijd is met het geldende omgevingsplan wordt een reguliere Bopa (buitenplanse omgevingsplanactiviteit) gevolgd, met adviesrecht van de gemeenteraad. Op verzoek van de initiatiefnemer is de aanvraag gesplitst in het ruimtelijk deel waarbij onderbouwd gemotiveerd wordt waarom van het geldende omgevingsplan kan worden afgeweken en de technische bouwaanvraag.
2. De sloop van het huidige schoolgebouw aan de Dovenetel en het bouwrijp opleveren van het perceel aan de initiatiefnemer.

Wat mag het kosten?

In onderstaand overzicht zijn de beschikbaar gestelde budgetten en investeringskredieten opgenomen, inclusief de werkelijke lasten en baten t/m 2025:

Tabel 126 Wat mag het kosten? (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroot t/m 2030	Realisatie t/m 2025	Restant 2026-2030
Lasten			
Voorbereidingskrediet Dovenetel/Knarrenhof 2021	-200	-162	-38
Totaal lasten	**-200**	**-162**	**-38**
Baten			
Subsidies en bijdragen van derden	0	0	0
Overige baten	0	0	0
Totaal baten	**0**	**0**	**0**
Saldo van lasten en baten	**-200**	**-162**	**-38**

Bangert en Oosterpolder



Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Het doel van dit project is het voorzien in de woningbehoefte met bijbehorende voorzieningen die behoren bij een nieuwbouwwijk van deze omvang. Meer concreet houdt dit in dat de komende jaren wordt gewerkt aan de afronding van deze nieuwbouwwijk. In totaal worden in de komende jaren nog circa 300 woningen opgeleverd.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

Fase 5A-Noord

Het overgrote deel van de woningen in fase 5A-Noord is in gebruik genomen. De openbare ruimte is grotendeels ingericht. De (speel)voorzieningen in het Kloosterpark moeten nog gerealiseerd worden. Dit is begin 2027 afgerond. De ontwikkeling van Intermaris is nog in voorbereiding en wordt in 2027 gerealiseerd. Zodra de ontwikkeling van Intermaris gerealiseerd is, wordt hier woonrijp gemaakt.

Fase A-West

In fase A-West zijn de woningen en het appartementengebouw in gebruik genomen door de bewoners en het grootste deel van de openbare ruimte is woonrijp. In 2026 is het laatste deel van A-West woonrijpgemaakt en de (speel) voorzieningen zijn gerealiseerd. De 4 vrije kavels zijn verkocht en op 3 daarvan wordt gebouwd. De verwachting is dat de woningen op de 4 vrije kavels in 2027 in gebruik genomen worden.

Fase 5B-Zuid en A-Zuid

In de eerste helft van 2026 is de voorbelasting aangebracht. De TAM-plannen zijn onherroepelijk. Er worden voorbereidingen getroffen voor het bouwrijp maken zodat de bouw van de eerste woningen in 2027 kan starten.

Fase 5A-Zuid

In de wijk De Stolptuin heeft de ontwikkelaar 94 woningen opgeleverd. Einde 2026/begin 2027 neemt de gemeente de door de ontwikkelaar aangelegde openbare ruimte over in eigendom en beheer. In de openbare ruimte is aandacht voor groen, speelvoorzieningen en kunst.

Dit project maakt geen deel uit van de grondexploitatie. Het is een ontwikkeling op eigen gronden van de ontwikkelaar op basis van kostenverhaal.

De Strip

Voor het meest zuidelijke deel van de Strip is een inrichtingsplan gemaakt. In 2026 worden de plannen verder uitgewerkt.

Kruispunt Westerblokker - De Strip

Het kruispunt Westerblokker - De Strip moet worden aangepast op het toenemende verkeer op alle wegen op te vangen en om fietsers en voetgangers een veilige oversteek te bieden. Eind 2026 en begin 2027 worden de plannen verder uitgewerkt, waarna de omgeving geïnformeerd wordt. De realisatie van het kruispunt wordt meegenomen bij het woonrijp maken van fase 5B Zuid of fase A Zuid (vanaf 2028).

Wijkpark Bangert en Oosterpolder

Het schetsontwerp inrichtingsplan en investeringsvoorstel zijn vastgesteld door de gemeenteraad. Alle reacties worden op dit moment verwerkt in het inrichtingsplan. Het park kan in 2027 aangelegd worden.

Kantorenlocaties

Er wordt een voorstel voorbereid om de kantorenlocaties te transformeren naar woningbouw met voorzieningen in de plint. Hiervoor worden kavelpaspoorten voorbereid. Zodra deze akkoord bevonden zijn, kan in 2027 de ruimtelijke procedure doorlopen worden en afspraken gemaakt worden met OMH.

Wat mag het kosten?

Dit project is ondergebracht in een grondexploitatie. De verantwoording en resultaatprognose daarvan vindt plaats in het Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG).

Herontwikkeling locatie Oude hockeyvelden (grondexploitatie)

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Op de voormalige hockeyvelden aan de Nieuwe Steen 9 (nieuw adres: Zonnesteen 1) wordt gewerkt aan het woningbouwproject Nieuwe Weelde en het opgeleverde Integraal Kind- en Expertisecentrum (IKEC) De Zevensprong.

Het plan omvat in totaal 140 woningen, bestaande uit 80 sociale huurwoningen en 60 betaalbare senioren koopwoningen, met daarnaast een buurtkamer in een groene, duurzame omgeving.

Resultaten

Een compacte, nieuwe buurt aan de Nieuwe Steen, waar woningen en voorzieningen worden gerealiseerd in een groene leefomgeving.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. Bouw en oplevering van de laatste 60 (middeldure) koopwoningen door de ontwikkelaar;
2. Bouw en oplevering van de halfverdiepte parkeergarage door de ontwikkelaar;
3. Aanleg van de openbare ruimte rondom de woontorens van Intermaris en de ontwikkelaar inclusief alle parkeerplaatsen (woonrijp maken);
4. Aanleg van de definitieve inrichting van de openbare ruimte in het gehele gebied, inclusief de herinrichting van de toegangswegen en de parkeerplaatsen rondom IKEC De Zevensprong;
5. Aanleg van de oevers en het uitgraven van de sloten in het gehele plangebied;
6. Overdracht van de volledige openbare ruimte aan afdeling beheer;
7. Definitieve afronding van het project en afsluiting van de grondexploitatie (GREX).

Wat mag het kosten?

Dit project is ondergebracht in een grondexploitatie. De verantwoording en resultaatprognose daarvan vindt plaats in het Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG).

Popcentrum

Adviesbureau BMC heeft in 2024 onderzocht hoe een volwaardig poppodium in Hoorn eruit zou kunnen zien. Daarbij zijn twee varianten onderzocht: een multifunctioneel popcentrum en een standalone popzaal.

Uit het onderzoek blijkt een duidelijke voorkeur voor een multifunctioneel popcentrum, die inzet op lokaal talent en talentontwikkeling. Uit vervolgonderzoek blijkt dat stationsgebied Noord geen geschikte locatie is voor dit nieuwe popcentrum. Daarom heeft het college besloten om een nadere locatiestudie uit te laten voeren.

In die studie worden alle potentiële locaties voor een popcentrum in de gemeente gestructureerd onderzocht op bijvoorbeeld milieu en geluid, mobiliteit, veiligheid, ruimtelijke ordening, etc. Dit locatieonderzoek wordt in nauwe samenwerking uitgevoerd met twee ondernemers, die een rol willen spelen bij de ontwikkeling en exploitatie van een nieuw popcentrum. Hun betrokkenheid biedt kansen voor een publiek-private samenwerking in de toekomst.

Omdat dit onderwerp complex is en veel domeinen raakt, is een projectleider nodig om zowel binnen als buiten de gemeente de betrokken partijen mee te nemen en in positie te brengen. Dit onderwerp vraagt op meerdere vlakken strategische keuzes en uiteindelijk ook een investeringsbesluit van de raad.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

In 2027 leveren we een variantenstudie op met aan de ene kant een inhoudelijk Programma van Eisen voor het toekomstig Popcentrum en aan de andere kant de inpassing op de mogelijke locatie. Op basis van deze variantenstudie kan de raad een besluit nemen over de voorkeursvariant, waarna we kunnen toewerken naar een investeringsbesluit in 2028.

Wat mag het kosten?

In de begroting zit vanaf 2026 structureel € 500.000 voor het realiseren van een Popcentrum. De voorbereidingskosten worden hieruit betaald.

Toekomst huisvesting buitendienst

Wat willen we bereiken?

Doelstelling

Het doel is te komen tot een definitieve/structurele oplossing voor de huisvesting voor de buitendienst, die voldoet aan de eisen van nu en naar de toekomst toe.

De buitendienst is verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van het groen en het reinigen van de stad. Zij werkt in wijkteams. Elk wijkteam heeft een eigen rayonpost voor personele faciliteiten, opslag materiaal en wagenpark en overslag van afval. Er zijn in de gemeente drie rayonposten: Roskam, IJsselweg en tijdelijke locatie Geldelozeweg ter vervanging van Pelmolenpad. En er is een gemeentewerf, voor het onderhouden van riolering en wegen, op de Corantijn.

Door de woningbouwontwikkeling vanuit Poort van Hoorn is het rayon Pelmolenpad naar de Geldelozeweg 37 verhuisd in 2026. Dit pand kan voor maximaal 10 jaar worden gehuurd. De overige huisvesting van de buitendienst is klein en verouderd. Om een goed beeld te krijgen van de status van de huisvesting van de buitendienst is een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd voor de toekomst, met scenario's voor decentrale of centrale huisvesting.

Wat gaan we daarvoor doen?

Prestaties 2027

1. Verschillende scenario's voor toekomstige huisvesting van de buitendienst zijn onderzocht;
2. Afronden van het haalbaarheidsonderzoek; uiteindelijk zijn 3 opties verdiepend uitgewerkt, waarbij de (on)mogelijkheden en financiële gevolgen inclusief mogelijk inverdieneffect in beeld zijn gebracht:
   a. scenario 0: Huidige decentrale huisvesting op (minimaal wettelijk) niveau brengen;
   b. scenario 1: Centrale huisvesting op niet gemeentegrond/ aankopen bestaande opstal;
   c. scenario 2: Centrale huisvesting op gemeentegrond, nieuwbouw.
3. Financiële gevolgen aanmelden bij Kadernota 2027;
4. Scenariokeuze eerste helft 2027, consequenties integraal afwegen bij de Kadernota;
5. Uitvoeren scenariokeuze binnen een nieuw project met voldoende mensen en middelen.

Wat mag het kosten?

Een eerste verkenning laat een financiële bandbreedte zien tussen de € 11 en € 25 miljoen aan investeringskosten. Hierbij is nog geen rekening gehouden met al beschikbaar gesteld geld in de begroting en een eventueel inverdieneffect.

Bijlagen

Bijlage 1 Voortgang beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond

Conform het besluit van de gemeenteraad wordt er in elk cyclusdocument gerapporteerd over de voortgang van de beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond. In de kadernota 2025 was de eerste rapportage. De gemeenteraad heeft geen opmerkingen gemaakt over die rapportage. Daarom is deze rapportage op dezelfde manier herhaald.

Nog niet volledig uitgevoegde beheersmaatregelen

Tabel 127 M004 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2027	2028	2029	2030
✓		M004	Taakstelling GR Openbaar Bestuurlijke Samenwerking/Pact WF 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	12	12	12	12
	✓	M004	Taakstelling GR Openbaar Bestuurlijke Samenwerking/Pact WF 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	7	7	7	7
			restant taakstelling beheersmaatregel	**5**	**5**	**5**	**5**

Tabel 128 M101 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

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

Tabel 129 KN (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2027	2028	2029	2030
✓		KN	Verkeerskundige aanpassingen aan VRI's, pollers en andere maatregelen	10	30	30	30

Tabel 130 M601 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2027	2028	2029	2030
✓		M601	Herijking subsidies	p.m.	670	670	670

Tabel 131 M612 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2027	2028	2029	2030
✓		M612	Taakstelling GR GGD (incl. Veilig Thuis) 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	248	248	248	248
	✓	M612	Taakstelling GR GGD (incl. Veilig Thuis) 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	211	205	205	205
			restant taakstelling beheersmaatregel	**37**	**43**	**43**	**43**

Tabel 132 M620 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2027	2028	2029	2030
✓		M620	Hervormingsagenda jeugd	1.600	1.600	1.600	1.600
✓		M620	Hervormingsagenda jeugd	300	300	300	300
✓		M620	Hervormingsagenda jeugd	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600

In hoofdstuk 2, paragraaf Hoorn Financieel Gezond wordt meer over deze beheersmaatregel uitgelegd.

Tabel 133 M703 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

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

Tabel 134 M981 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2027	2028	2029	2030
✓		M981	Loon- en inhuurkosten, efficiency organisatie en extern advies	1.050	1.300	1.300	1.300
	✓	M981	Loon- en inhuurkosten, efficiency organisatie en extern advies	1.050	1.219	1.219	1.219
			restant taakstelling beheersmaatregel	**0**	**81**	**81**	**81**

Tabel 135 M987 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2027	2028	2029	2030
✓		M987	Reiskosten woon/werk verkeer personeel	200	200	200	200
	✓	M987	Reiskosten woon/werk verkeer personeel	20	20	20	20
			restant taakstelling beheersmaatregel	**180**	**180**	**180**	**180**

Tabel 136 M103 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2027	2028	2029	2030
✓		M103	Top X aanpak efficiënter inzetten	50	50	50	50
	✓	M103	Alternatief: Verkoop en verhuur gemeentegrond	50			
			restant taakstelling beheersmaatregel	**0**	**50**	**50**	**50**

Volledig behaalde beheersmaatregelen

Tabel 137 Volledig behaalde beheersmaatregelen (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

ingeboekt	gereed	Nr	Maatregel	2027	2028	2029	2030
✓	✓	M002	Budget bezorgen documenten verlagen	35	35	35	35
✓	✓	KN	Inleveren efficiencyvoordeel 'werken op afspraak'	96	96	96	96
✓	✓	KN	Inkomsten raming boete op afval in begroting opnemen	15	15	15	15
✓	✓	KN	Verwijderen overbodig straatmeubilair	10	10	10	10

ingeboekt	gereed	Nr	Maatregel	2027	2028	2029	2030
✓	✓	KN	Groot onderhoud stoepen gedeeltelijk via glasvezelherstel	0	0	0	0
✓	✓	KN	Onderzoek / meting / advies lichtkwaliteit in eigen beheer	7	7	7	7
✓	✓	KN	Energiebesparing door led lichtvervanging op wijkontsluitingswegen	19	19	19	19
✓	✓	M207	Parkeerbelasting: aanpassen parkeerbeleid binnenstad inclusief betaald parkeren op zondag (scenario zonder gedragsverandering)	1.500	1.500	1.500	1.500
✓	✓	M210	Parkeerbelasting: kosten parkeervergunning verhogen	56	56	56	56
✓	✓	M212	Afschaffen gratis parkeren op Goede Vrijdag	17	17	17	17
✓	✓	KN	Parkeerdrukmetingen uitvoeren met eigen scanauto	0	25	0	25
✓	✓	KN	Parkeeropbrengsten Stadsstrand meenemen in begroting	30	30	30	30
✓	✓	KN	In eigen beheer scanauto	50	50	50	50
✓	✓	KN	Hogere betalingsbereidheid parkeren	250	250	250	250
✓	✓	M402	Onderwijs: Investeringsbudget IKC aanpassen	50	50	50	50
✓	✓	KN	Onderwijs: Investeringsbudget IKC aanpassen	50	50	50	50
✓	✓	KN	Stelpost schouwburg schrappen	271	271	271	271
✓	✓	M503	GR Westfries Archief 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	37	37	37	37
✓	✓	M507	Verhoging huurinkomsten medegebruik gemeentelijke sportparken	60	88	88	88
✓	✓	M508	Taakstelling GR Recreatieschap Westfriesland 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	26	26	26	26
✓	✓	KN	Sluiten kinderboerderij De Waalrakkers	25	25	25	25
✓	✓	M605	Taakstelling GR WerkSaam 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	330	330	330	330
✓	✓	M606	Versoberen mantelzorgcompliment.	100	100	100	100
✓	✓	M609	Updaten reserves WerkSaam (incidenteel voordeel)	0	0	0	0
✓	✓	KN	Stelpost elektrische shuttles schrappen	53	53	53	53
✓	✓	KN	Vervallen budget additionele plekken beschut werk WerkSaam	126	126	126	126

ingeboekt	gereed	Nr	Maatregel	2027	2028	2029	2030
✓	✓	KN	Voordelen triage en regres	100	100	100	100
✓	✓	KN	Kosten dekken uit SPUK IZA-GALA	0	0	0	0
✓	✓	KN	Inloopvoorzieningen GGZ anders bekostigen	150	150	150	150
✓	✓	KN	Correctie indexatie MO/BW gelden	224	224	224	224
✓	✓	M701	Project: Duurzaamheid: Subsidie particuliere woningeigenaren schrappen	100	100	100	100
✓	✓	M702	Project: Duurzaamheid: Afzien van Innovatiebudget	50	50	50	50
✓	✓	M707	Organisatiekosten riolering meenemen in belastingverordening	170	170	170	170
✓	✓	M708	Organisatiekosten afval meenemen in belastingverordening	50	50	50	50
✓	✓	KN	Laten vervallen ten onrechte toegerekende indexaties 2022 en 2023 Afvalstoffenheffing	542	542	542	542
✓	✓	KN	Laten vervallen ten onrechte toegerekende indexaties 2022 en 2023 Riolering	39	39	39	39
✓	✓	KN	Vrijval reserve € 1,5 miljoen reserve plankosten grondzaken (2025)	0	0	0	0
✓	✓	KN	Bijstellen naar hogere verwachting leges fysieke leefomgeving	350	350	350	350
✓	✓	M983	Maandelijkse bevoorschotting BUIG gelden aan WerkSaam	50	50	50	50
✓	✓	M985	Abonnementen bekijken/opzeggen	3	3	3	3
✓	✓	KN	Inleveren vacature opgavemanager (50%)	75	75	75	75
✓	✓	KN	Stoppen jaarlijkse attentie personeel	10	10	10	10
✓	✓	KN	Financiële afrekening Westfriesland Academie	138	138	138	138
✓	✓	KN	Verhogen prijzen assortiment bedrijfsrestaurant	25	25	25	25
✓	✓	KN	Verlagen advieskosten	22	22	22	22
✓	✓	KN	Verstrekking digitale bedrijfsmiddelen aan externen	20	20	20	20
✓	✓	KN	Stoppen nieuwjaarsreceptie	10	10	10	10
✓	✓	KN	Harmonisatie ICT applicaties	15	15	15	15

ingeboekt	gereed	Nr	Maatregel	2027	2028	2029	2030
✓	✓	KN	Licentiemanagement; sturen op gebruik licenties.	13	0	0	0
✓	✓	M991	Verhogen OZB-niet woningen (eigenaren en gebruikers van bedrijfspanden en instellingen) met 20%	927	927	927	927
✓	✓	M992	Verhogen OZB (eigenaren woningen) met 15%	1.360	1.360	1.360	1.360
✓	✓	M995	Verhogen Toeristenbelasting met 30%	144	144	144	144
✓	✓	M997	Kostendekkendheid (tarief) van diverse leges (horeca, evenementen, etc.)	20	20	20	20
✓	✓	M998	BTW Compensatiefonds	930	930	930	930
✓	✓	KN	Verhogen stelpost onderbesteding	500	500	500	500
✓	✓	M001	Ombuigingen raad/griffie	51	51	51	51
✓	✓	M103	Top X aanpak efficiënter inzetten	50	50	50	50
✓	✓	M208	Parkeerbelasting: fiscaliseren vergunning gebieden (bestaand en nieuw)	600	600	600	600
✓	✓	M613	Aanscherping op toegang tot Wmo voorzieningen	360	360	360	360

Bijlage 2 Kerngegevens

Tabel 138 Kerngegevens (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

peildatum: 1 januari	begroting 2027	begroting 2026
Inwoneraantal en bevolkingsopbouw		
Aantal inwoners	76.870	76.590
- waarvan jongeren (tot 18 jaar)	14.478	14.594
fysieke structuur		
oppervlakte gemeente (hectare)	5.392	5.392
- waarvan land (hectare)	2.058	2.058
- waarvan buitenwater (hectare)	3.154	3.154

peildatum: 1 januari	begroting 2027	begroting 2026
- waarvan binnenwater (hectare)	134	134
- waarvan historische stads- of dorpskern (hectare)	46	46
aantal woonruimten (exclusief bijzondere woongebouwen)	35.230	35.000
historische woningen	3.299	3.299
financiën (bedragen x € 1.000)		
uitgaven (inclusief stortingen reserves) (*)	-400.212	-353.778
inkomsten (inclusief onttrekkingen reserves)	400.212	353.778
resultaat begroting		0
uitsplitsing inkomsten:		
algemene uitkering	219.902	205.027
specifieke uitkeringen	42.539	39.447
belastingen en retributies	54.854	51.300
onttrekkingen reserves	18.135	10.572
overige baten	64.784	47.432

In 2027 is een uitgave van € 30 miljoen geraamd bij het product Grondexploitaties. Daar tegenover staat een inkomst geraamd van € 32 miljoen. In het meerjarenperspectief is de structurele uitgave bij de Grondexploitaties ongeveer € 15 miljoen en de structurele inkomst ongeveer € 15 miljoen. De incidentele grote uitgave en inkomst verklaren voor een groot deel dat het totale saldo van de begroting verder stijgt. Daarnaast is een indexatie van 3% goed voor ongeveer € 10 miljoen.

Bijlage 3 Veranderingen sinds de Kadernota 2026

Sinds de kadernota zijn de volgende veranderingen verwerkt in de begroting 2027

Tabel 139 Veranderingen sinds Kadernota 2026 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2027	2028	2029	2030
begrotingssaldo	-413	-6.186	-6.579	-7.498
meicirculaire 2026	7.777	7.191	7.585	8.885
indexaties in de begroting	-5.623	-5.608	-5.578	-5.594

	2027	2028	2029	2030
OVA indexaties Jeugd en Wmo	-1.994	-1.943	-1.943	-1.943
Lagere kapitaallasten	2.361			
Lagere rentekosten (door minder leningen)	3.324	1.461	730	998
Overige noodzakelijke bijstellingen	-279	104	-8	-98
Technische correcties	-388	-177	3	23
Ontwikkelingen en beleidsaccenten	-4.422	-2.274	-2.122	-2.170
begrotingssaldo aangepast	**343**	**-7.432**	**-7.912**	**-7.397**

De veranderingen zijn in hoofdstuk 2 toegelicht.

Bijlage 4 Financieel

Berekening overhead

Tabel 140 Berekening overhead (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

onderdeel	bedrag
saldo kosten HRM	3.413
saldo kosten automatisering	4.508
saldo kosten facilitair	366
saldo kosten huisvesting	2.867
overige overhead bij teams die niet wordt toegerekend aan producten	381
salarissen overhead	21.658
totale overhead	**33.192**

salarissom totale gemeente primitief	76.790
minus salarissom dat wordt gerekend als overhead	-21.658
salarissom waarover opslag overhead wordt berekend	**55.132**

percentage overhead wordt dan	**60,2%**

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Tabel 141 Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Saldo 2027	Saldo 2028	Saldo 2029	Saldo 2030
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is				
OZB - eigenaren woningen	13.910	13.965	13.965	13.965
OZB - eigenaren niet-woningen	4.293	4.308	4.308	4.308
OZB - gebruikers niet-woningen	2.603	2.613	2.613	2.613
Precariobelasting	320	320	320	320
Toeristenbelasting	656	656	656	656
Algemene uitkeringen				
Algemene uitkering gemeentefonds (na claims)	219.902	211.981	210.095	211.644
Overige algemene dekkingsmiddelen				
n.v.t.				
Saldo algemene dekkingsmiddelen	**241.685**	**233.844**	**231.957**	**233.507**
Saldo van de financieringsfunctie				
Treasury renteomslag	310	-42	-954	-1.233
Treasury overig	150	150	150	150
Totaal saldo van de financieringsfunctie	**460**	**108**	**-804**	**-1.083**
Overzicht onvoorzien (lasten)				
Incidenteel	-150	-150	-150	-150
Structureel	-80	-118	-143	-168
Totaal onvoorzien	**-230**	**-268**	**-293**	**-318**

Uitgangspunten Begroting 2027

In de kadernota 2026 zijn de uitgangspunten voor de opbouw van de Begroting 2027 vastgesteld door de gemeenteraad. Na het zomerreces zijn echter geactualiseerde indexcijfers gepubliceerd door het CBS. Die hebben gevolgen voor de uitgaven van de gemeente én voor de inkomsten van de gemeente. Om beide in evenwicht te houden, zijn de meest recente indexcijfers alsnog in de begroting verwerkt, tenzij de actualisatie niet tot substantiële wijzigingen hebben geleid.

Tabel 142 Uitgangspunten Begroting 2027

Onderwerp	voorgestelde indexatie
Belastingen (waaronder OZB)	3,10%
Leges en tarieven	3,10%
Prijscompensatie	3,10%
Looncompensatie (loonvoet overheid)	4,10%
Subsidies	3,90%
Gemeenschappelijke regelingen	7,59%
Investeringsplafonds (kredieten)	3,10%
Rekenrente (omslagrente)	0,60%
Algemene uitkering	meicirculaire

Aantallen waar mee wordt gerekend

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

Tabel 143 Aantallen Begroting 2027

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

Overzicht baten en lasten

Overzicht baten en lasten

In onderstaand overzicht staat per programma, de lasten, baten en saldo van de Jaarrekening 2025, de bijgestelde Begroting 2026 en de Begroting 2027.

Tabel 144 Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

programma	lasten 2025	baten 2025	saldo 2025	lasten 2026	baten 2026	saldo 2026	lasten 2027	baten 2027	saldo 2027
0 bestuur en ondersteuning	-12.228	8.090	-4.139	-14.842	5.765	-9.078	-11.599	5.620	-5.979
1 openbare orde en veiligheid	-10.282	534	-9.748	-11.188	650	-10.537	-13.030	619	-12.411
2 verkeer, vervoer en waterstaat	-21.680	19.231	-2.449	-21.549	13.063	-8.486	-21.819	12.880	-8.939
3 economische zaken	-3.045	429	-2.616	-3.460	319	-3.142	-2.627	317	-2.310
4 onderwijs	-16.513	6.101	-10.412	-16.083	6.457	-9.626	-16.164	6.051	-10.112
5 cultuur, recreatie en sport	-30.544	8.623	-21.921	-32.471	7.954	-24.517	-32.975	7.522	-25.454
6 sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	-155.812	51.323	-104.489	-162.637	41.782	-120.855	-166.126	39.251	-126.875
7 duurzaamheid en milieu	-22.500	24.254	1.754	-27.051	25.753	-1.298	-25.332	24.608	-723

programma	lasten 2025	baten 2025	saldo 2025	lasten 2026	baten 2026	saldo 2026	lasten 2027	baten 2027	saldo 2027
8 ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-28.511	17.469	-11.042	-31.431	18.315	-13.116	-47.788	37.212	-10.576
96 onvoorzien	0	0	0	-177	0	-177	-230	0	-230
97 heffing voor de vennootschapsbelasting	-100	0	-100	-89	0	-89	-89	0	-89
98 overhead	-40.090	2.493	-37.597	-35.462	1.389	-34.073	-37.708	1.156	-36.552
99 algemene dekkingsmiddelen	-162	229.460	229.298	-23	226.087	226.064	0	241.685	241.685
totaal saldo van baten en lasten	**-341.468**	**368.007**	**26.539**	**-356.462**	**347.534**	**-8.929**	**-375.486**	**376.922**	**1.436**
veranderingen reserves	-34.945	26.716	-8.229	-26.059	36.254	10.195	-19.228	18.135	-1.093
saldi inclusief veranderingen reserves	**-376.413**	**394.724**	**18.310**	**-382.522**	**383.788**	**1.266**	**-394.714**	**395.057**	**343**
resultaat	-18.310	0	-18.310	-1.266	0	-1.266	-5.500	5.157	-343
saldi inclusief resultaat	**-394.724**	**394.724**	**-0**	**-383.788**	**383.788**	**0**	**-400.214**	**400.214**	**0**

Overzicht baten en lasten structureel

In onderstaand overzicht staat per programma de lasten, baten en saldo voor het meerjarenperspectief 2027 t/m 2030.

Tabel 145 Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

programma	lasten 2027	baten 2027	saldo 2027	lasten 2028	baten 2028	saldo 2028	lasten 2029	baten 2029	saldo 2029	lasten 2030	baten 2030	saldo 2030
bestuur en ondersteuning	-11.599	5.620	-5.979	-13.962	5.496	-8.467	-15.200	4.995	-10.205	-15.565	4.821	-10.744
openbare orde en veiligheid	-13.030	619	-12.411	-12.987	379	-12.608	-12.997	361	-12.636	-12.997	361	-12.636
verkeer, vervoer en waterstaat	-21.819	12.880	-8.939	-21.901	12.520	-9.380	-20.735	11.020	-9.714	-20.740	11.020	-9.720
economische zaken	-2.627	317	-2.310	-2.590	317	-2.273	-2.591	317	-2.274	-2.591	317	-2.274
onderwijs	-16.164	6.051	-10.112	-15.973	6.114	-9.859	-15.939	6.116	-9.822	-15.155	5.351	-9.804
cultuur, recreatie en sport	-32.975	7.522	-25.454	-34.197	8.391	-25.806	-34.081	8.391	-25.690	-33.906	8.391	-25.515
sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	-166.126	39.251	-126.875	-158.950	34.328	-124.622	-155.314	34.327	-120.987	-153.472	34.326	-119.146
duurzaamheid en milieu	-25.332	24.608	-723	-23.542	23.157	-384	-23.676	23.272	-404	-23.780	23.378	-402
ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-47.788	37.212	-10.576	-25.765	19.431	-6.334	-28.103	23.199	-4.904	-30.069	22.936	-7.132
onvoorzien	-230	0	-230	-268	0	-268	-293	0	-293	-318	0	-318

programma	lasten 2027	baten 2027	saldo 2027	lasten 2028	baten 2028	saldo 2028	lasten 2029	baten 2029	saldo 2029	lasten 2030	baten 2030	saldo 2030
heffing voor de vennootschapsbelasting	-89	0	-89	-89	0	-89	-89	0	-89	-89	0	-89
overhead	-37.708	1.156	-36.552	-36.089	1.156	-34.932	-35.858	1.156	-34.702	-35.716	1.156	-34.559
algemene dekkingsmiddelen	0	241.685	241.685	0	233.844	233.844	0	231.957	231.957	0	233.507	233.507
totaal saldo van baten en lasten	**-375.486**	**376.922**	**1.436**	**-346.313**	**345.135**	**-1.179**	**-344.875**	**345.112**	**238**	**-344.398**	**345.566**	**1.167**
veranderingen reserves	-19.228	18.135	-1.093	-15.849	9.594	-6.255	-22.434	14.285	-8.150	-15.796	7.232	-8.564
saldi inclusief veranderingen reserves	**-394.714**	**395.057**	**343**	**-362.162**	**354.729**	**-7.433**	**-367.309**	**359.397**	**-7.912**	**-360.194**	**352.797**	**-7.397**
resultaat	-5.500	5.157	-343	-2.619	10.052	7.433	-1.957	9.868	7.912	-1.998	9.395	7.397
saldi inclusief resultaat	**-400.214**	**400.214**	**0**	**-364.781**	**364.781**	**0**	**-369.266**	**369.266**	**0**	**-362.192**	**362.192**	**0**

Incidentele lasten en baten

Gemeenten zijn verplicht om een meerjarig overzicht van de incidentele baten en lasten in hun begroting op te nemen.

Tabel 146 Overzicht incidentele lasten en baten (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Prg	Omschrijving	Lasten 2027	Baten 2027	Lasten 2028	Baten 2028	Lasten 2029	Baten 2029	Lasten 2030	Baten 2030
2	Baggerdepot	-675							
5	Westfries Museum	319	590						
6	NHN Gezond	-5.635	5.635						
6	Uitstel eigen bijdrage WMO	815	-815						
6	Rondkomen	120							
7	Duurzaamheidsbeleid	-3.993	3.993						
8	Woonversnellingsprogramma	-500							
8	WKO-installatie Oostereiland	-513							
8	Dekking binnenstad ontsluiting (dekking reserve Poort van Hoorn)	-3.994	3.994						
9	Versterking applicatielandschap	-270							
9	Uitstel herijking subsidies (dekking Algemene reserve)	670	-670						

Prg	Omschrijving	Lasten 2027	Baten 2027	Lasten 2028	Baten 2028	Lasten 2029	Baten 2029	Lasten 2030	Baten 2030
9	Gedeeltelijke vrijval kapitaallasten	1.000							
Reserves	Terugbetaling Algemene Bedrijfsreserve Grondzaken aan Algemene reserve					5.000	-5.000		

Baggerdepot

De raad heeft bij de vaststelling van de kadernota 2026 geld beschikbaar gesteld voor een baggerdepot bij de Gemeente Drechterland.

Westfries Museum

De opening van het Westfries Museum is uitgesteld naar 2028 en de daarmee samenhangende exploitatie wordt dus ook bijgesteld.

NHN gezond

Hoorn ontvangt in 2027 een specifieke uitkering van het Rijk voor de uitvoering van activiteiten uit het transformatieplan (specifieke uitkering Transformatie IZA & AZWA 2024 - 2028). Zowel de lasten als de baten zijn incidenteel.

Uitstel eigen bijdrage WMO

De afschaffing van het abonnementstarief Wmo is uitgesteld naar 2028. Daarom moeten de hogere inkomsten uit de eigen bijdrage worden afgeraamd in 2027. Hier staat compensatie van het Rijk tegenover.

Rondkomen

Er is incidenteel budget beschikbaar gesteld in 2027 voor intensivering vanuit het nieuwe beleidsplan Rondkomen, met name op het gebied van schuldhulpverlening.

Duurzaamheidsbeleid

In de meicirculaire 2026 is voor 2027 incidenteel geld ontvangen voor de Regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE). Dat geld wordt in een reserve gestort omdat nog geld van voorgaande jaren beschikbaar is.

Woonversnellingsprogramma

De toelichting is opgenomen onder beleidsaccenten.

WKO-installatie Oostereiland

De toelichting is opgenomen onder beleidsaccenten.

Dekking binnenstad ontsluiting

De ontwikkelkosten voor de binnenstadontsluiting worden direct in het resultaat genomen. Als dekking wordt de Reserve Poort van Hoorn gebruikt.

Versterking applicatielandschap

De toelichting is opgenomen onder beleidsaccenten.

Uitstel herijking subsidies

De raad heeft bij de vaststelling van de begroting 2026 besloten de bezuinigingsopgave op subsidies met één jaar uit te stellen.

Gedeeltelijke vrijval kapitaallasten

De raad heeft bij de Najaarsbijstelling 2025 besloten de vrijgevallen kapitaallasten te reserveren in de incidentele bestemmingen. Een deel van deze reservering kan vrijvallen door de herberekening van de kapitaallasten in de begroting 2027.

Terugbetaling ABR grondzaken aan de algemene reserve

In 2029 wordt vanuit de Algemene bedrijfsreserve grondzaken een bedrag van € 5 miljoen teruggestort in de Algemene reserve.

Veranderingen reserves per programma

Tabel 147 Structurele veranderingen reserves per programma (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

programma	2027	2028	2029	2030
stortingen in (u)				
Bestuur en ondersteuning	0	0	0	0
Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0
Verkeer, vervoer en waterstaat	-5.844	-7.355	-7.351	-7.365
Economische zaken	0	0	0	0
Onderwijs	-3.917	-4.284	-4.715	-4.859
Cultuur, recreatie en sport	-148	-193	-193	-193
Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	-9	-9	-9	-9
Duurzaamheid en milieu	-3.519	-14	-14	-14
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-3.532	-2.736	-3.985	-2.188
Overhead	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	-427	-427	-427	-427
Resultaat	-1.161	-161	-161	-161
Mutaties reserves onderling	-670	-670	-5.580	-580
totaal stortingen in	**-19.227**	**-15.849**	**-22.435**	**-15.796**
onttrekkingen aan (i)				
Bestuur en ondersteuning	53	0	0	0
Openbare orde en veiligheid	1	1	1	1
Verkeer, vervoer en waterstaat	3.393	2.351	2.565	2.569
Economische zaken	0	0	0	0
Onderwijs	1.475	1.921	1.807	1.809
Cultuur, recreatie en sport	530	763	739	738
Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	3.549	2.647	2.253	191
Duurzaamheid en milieu	130	130	129	129
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	4.690	574	5.586	589
Overhead	956	524	524	524

programma	2027	2028	2029	2030
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0
Resultaat	2.670	0	0	0
mutaties reserves onderling	687	683	680	681
totaal onttrekkingen aan	**18.134**	**9.594**	**14.284**	**7.231**
saldo	**-1.093**	**-6.255**	**-8.151**	**-8.565**

Beoogde structurele veranderingen in reserves

Tabel 148 Beoogde structurele veranderingen in reserves (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Reserve/voorziening	reden	2027	2028	2029	2030
stortingen in (u)					
Algemene bedrijfsreserve Grondzaken	storting opbrengst erfpacht, litervergoeding	-84	-84	-84	-84
Egalisatiereserve plankosten grondexploitaties	gefixeerd saldo wordt verrekend	0	0	90	90
Beeldende kunst	jaarlijkse storting	-44	-44	-44	-44
Diverse incidentele bestemmingen	diverse reserveringen uit meicirculaire 2022	-437	-437	-437	-437
	onderhoudsreservering stadsstrand	-68	-68	-68	-68
	onderhoudsreservering hockeycomplex	-5	-5	-5	-5
	onderhoudsreservering Westfries Archief	-37	-37	-37	-37
Kunstijsbaan	jaarlijkse storting	-85	-85	-85	-85
Masterplan Hoofdinfrastructuur	jaarlijkse storting uit reserve Parkeren	-50	-50	-50	-50
Onderwijshuisvesting PO en (V)SO	jaarlijkse storting				
	vrijval kapitaallasten PO en (V)SO	-669	-715	-882	-924
Oostereiland	jaarlijkse storting	-343	-343	-343	-343
	huuropbrengsten woningen, kantoren, Botterwerf en parkeerplekken Oostereiland	-109	-109	-109	-109
Parkeren	jaarlijkse storting	-815	-815	-815	-815
	saldo product parkeren	-4.925	-4.235	-4.231	-4.248
Poort van Hoorn	jaarlijkse bijdrage uit reserve Parkeren	-620	-620	-620	-620
	jaarlijkse storting	-435	-435	-435	-435
	jaarlijkse storting voor toegangsweg binnenstad	0	-2.200	-2.200	-2.200
	jaarlijkse storting huuropbrengst en voor turborotonde	-56	-56	-56	-56

Reserve/voorziening	reden	2027	2028	2029	2030
Stimuleringsmaatregelen duurzaamheid	revolverend fonds duurzaamheid	-14	-14	-14	-14
Subsidieregeling sportverenigingen accommodaties Hoorn	jaarlijkse storting	-21	-21	-21	-21
Welzijnsvoorzieningen Bangert en Oosterpolder	jaarlijkse storting	-161	-161	-161	-161
	externe bijdrage kapitaallasten De Kreek	-48	-48	-48	-48
	meerjarig onderhoudsplanning De Kreek	-152	-152	-152	-152
onttrekkingen aan (i)					
Beschermd wonen MO/VB/OGGz	inboeken surplus middelen MO/BW (aandeel Hoorn)	100	100	100	100
Kapitaallasten investeringen	dekking kapitaallasten diverse investeringen	486	499	480	464
Kunstijsbaan	dekking kapitaallasten investering	171	178	181	182
Masterplan Hoofdinfrastructuur	dekking kapitaallasten investeringen	50	53	55	55
Onderwijshuisvesting PO en (V)SO	dekking kapitaallasten investeringen	1.004	1.710	1.708	1.714
Oostereiland	dekking kapitaallasten investeringen				
	beheerskosten Oostereiland	157	157	157	157
Parkeren	jaarlijkse onttrekking voor reserve Masterplan Hoofdinfrastructuur	50	50	50	50
	jaarlijkse onttrekking voor reserve Poort van Hoorn	620	620	620	620
	jaarlijkse vrijval	1.411	1.411	1.411	1.411
	extra formatie scanauto	165	165	165	165
	operationeel beheerder in technische installaties in de openbare ruimte	123	123	123	123
	dekking kapitaallasten investeringen + diversen	603	606	605	605
Poort van Hoorn	dekking kapitaallasten investeringen	309	336	403	409
Riolering	afsluiten product riolering	49	49	49	49
Stimuleringsmaatregelen duurzaamheid	rente duurzaamheidsleningen	9	9	9	9
Subsidieregeling sportverenigingen accommodaties Hoorn	dekking kapitaallasten investeringen	28	31	32	32
Welzijnsvoorzieningen Bangert en Oosterpolder	dekking kapitaallasten investeringen	493	526	545	551

Meerjarig verloop reserves en voorzieningen

Tabel 149 Meerjarig verloop reserves en voorzieningen 2026 en 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2026	Toevoegingen 2026 Begroot	Onttrekkingen 2026 Begroot	Boekwaarde 01-01-2027 (raadsbesluiten t/m juli 2026)	Toevoegingen (storting) 2027	Verminderingen (beschikking) 2027	Boekwaarde 31-12-2027
Algemene reserve	26.544	18.310	-18.628	26.225	0	-2.677	23.549
Reserve nader te bestemmen rekeningresultaat	18.310	0	-18.310	0	0	0	0
Reserve diverse incidentele bestemmingen	16.505	6.765	-7.314	15.956	1.547	-3.813	13.690
Reserve parkeren	11.242	5.738	-3.719	13.261	5.740	-3.753	15.228
Reserve masterplan hoofdinfrastructuur	735	50	-135	650	50	-50	650
Reserve Poort van Hoorn	32.418	1.111	-4.711	28.818	1.111	-4.599	25.330
Reserve Beeldende kunst	546	0	-56	490	0	0	490
Reserve Hervormingsagenda Jeugd	3.389	0	-384	3.005	0	-251	2.754
Reserve welzijnsvoorzieningen Bangert Oosterpolder	6.785	360	-553	6.593	360	-493	6.460
Reserve Kunstijsbaan	1.247	85	-165	1.166	85	-171	1.080
Reserve Kapitaallasten investeringen	7.106	1.116	-604	7.618	0	-485	7.133
Reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO	6.655	3.336	-790	9.201	3.718	-1.004	11.915
Reserve uitvoering Kansen voor de Kersenboogerd	137	167	0	304	0	0	304
Reserve rente egalisatie	1.000	0	0	1.000	0	0	1.000
Reserve Stimulering lokale economie	221	120	0	341	0	0	341
Reserve Oostereiland	491	452	-703	239	539	-654	125
Reserve Stimuleringsmaatregelen Duurzaamheid	2.034	14	-292	1.757	3.519	-9	5.267
Reserve Riolering	762	0	-49	714	0	-49	665
Reserve Westfries Museum	70	0	0	70	0	0	70
Reserve Beschermd wonen en MO/VB/OGGz	1.667	602	-100	2.170	0	-100	2.070
Reserve 40-60 regeling Sport	260	35	-31	265	21	-28	258
Reserve Realisatiestimulans Woningbouw	0	903	0	903	0	0	903
Reserve Degeneratievergoedingen	0	7.100	0	7.100	0	0	7.100
Algemene bedrijfsreserve Grondzaken	11.701	85	0	11.786	2.557	0	14.343
Kostenegalisatiereserve plankosten grondbedrijf	1.500	0	0	1.500	0	0	1.500
Reserve Bedrijfsvoering	250	0	0	250	0	0	250
Domeinreserve Stedelijke ontwikkeling en beheer	200	0	0	200	0	0	200

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2026	Toevoegingen 2026 Begroot	Onttrekkingen 2026 Begroot	Boekwaarde 01-01-2027 (raadsbesluiten t/m juli 2026)	Toevoegingen (storting) 2027	Verminderingen (beschikking) 2027	Boekwaarde 31-12-2027
Domeinreserve Maatschappelijke ontwikkeling	200	0	0	200	0	0	200
Domeinreserve Bedrijfsvoering en dienstverlening	200	0	0	200	0	0	200
subtotaal reserves	**152.178**	**46.350**	**-56.545**	**141.984**	**19.248**	**-18.155**	**143.077**
Niet bij de gemeente belegde reserves				**0**			
Egalisatiereserve Sint Pietershof	243	0	0	243	0	0	243
subtotaal Niet bij gemeente belegde reserves	**243**	**0**	**0**	**243**			**243**
Totaal generaal reserves	**152.422**	**46.350**	**-56.545**	**142.227**	**19.248**	**-18.155**	**143.320**
VOORZIENINGEN							
Voorziening Riolering	7.242	3.023	-7.365	2.900	3.023	-3.805	2.118
Voorziening Legaten	18	0	0	18	0	0	18
Voorziening Wet Appa	3.332	13	0	3.344	13	0	3.357
Voorziening Verlofsparen	404	75	0	479	75	0	554
Voorziening Reclamebelasting	167	930	-930	167	930	-930	167
Voorziening Le Cocq d'Armandville-Planckenfonds	1.503	0	0	1.503	0	0	1.503
Voorziening revitalisering bedrijventerreinen	278	31	-69	240	0	0	240
Voorziening Bomenfonds	11	0	0	11	0	0	11
Voorziening verliesgevende complexen GZ	19.377	0	0	19.377	0	0	19.377
subtotaal voorzieningen	**32.331**	**4.072**	**-8.365**	**28.039**	**4.041**	**-4.736**	**27.344**
Totaal generaal voorzieningen	**32.331**	**4.072**	**-8.365**	**28.039**	**4.041**	**-4.736**	**27.344**
Totaal reserves en voorzieningen	**184.753**	**50.422**	**-64.909**	**170.266**	**23.289**	**-22.891**	**170.664**

Tabel 150 Meerjarig verloop reserves en voorzieningen 2027-2030 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2027	Mutaties 2028	Boekwaarde 31-12-2028	Mutaties 2029	Boekwaarde 31-12-2029	Mutaties 2030	Boekwaarde 31-12-2030
Algemene reserve	23.549	550	24.099	5.000	29.099	0	29.099
Reserve nader te bestemmen rekeningresultaat	0	0	0	0	0	0	0
Reserve diverse incidentele bestemmingen	13.690	-1.872	11.818	-1.516	10.302	547	10.849
Reserve parkeren	15.228	2.075	17.303	2.071	19.374	2.086	21.461
Reserve masterplan hoofdinfrastructuur	650	-3	647	-5	642	-5	636

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2027	Mutaties 2028	Boekwaarde 31-12-2028	Mutaties 2029	Boekwaarde 31-12-2029	Mutaties 2030	Boekwaarde 31-12-2030
Reserve Poort van Hoorn	25.330	2.975	28.305	2.908	31.213	2.902	34.115
Reserve Beeldende kunst	490	44	534	44	579	44	624
Reserve Hervormingsagenda Jeugd	2.754	0	2.754	0	2.754	0	2.754
Reserve welzijnsvoorzieningen Bangert Oosterpolder	6.460	-165	6.295	-184	6.111	-191	5.920
Reserve Kunstijsbaan	1.080	-93	987	-97	891	-97	793
Reserve Kapitaallasten investeringen	7.133	-490	6.643	-472	6.171	-464	5.707
Reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO	11.915	2.366	14.281	2.799	17.080	2.945	20.025
Reserve uitvoering Kansen voor de Kersenboogerd	304	0	304	0	304	0	304
Reserve rente egalisatie	1.000	0	1.000	0	1.000	0	1.000
Reserve Stimulering lokale economie	341	0	341	0	341	0	341
Reserve Oostereiland	125	-9	116	-247	-131	-191	-323
Reserve Stimuleringsmaatregelen Duurzaamheid	5.267	5	5.272	5	5.277	5	5.282
Reserve Riolering	665	-49	616	-49	568	-49	520
Reserve Westfries Museum	70	0	70	0	70	0	70
Reserve Beschermd wonen en MO/VB/OGGz	2.070	-100	1.970	-100	1.870	-100	1.770
Reserve 40-60 regeling Sport	258	-9	249	-10	238	-11	227
Reserve Realisatiestimulans Woningbouw	903	0	903	0	903	0	903
Reserve Degeneratievergoedingen	7.100	0	7.100	0	7.100	0	7.100
Algemene bedrijfsreserve Grondzaken	14.343	1.030	15.373	-1.909	13.465	1.232	14.697
Kostenegalisatiereserve plankosten grondbedrijf	1.500	0	1.500	-90	1.410	-90	1.320
Reserve Bedrijfsvoering	250	0	250	0	250	0	250
Domeinreserve Stedelijke ontwikkeling en beheer	200	0	200	0	200	0	200
Domeinreserve Maatschappelijke ontwikkeling	200	0	200	0	200	0	200
Domeinreserve Bedrijfsvoering en dienstverlening	200	0	200	0	200	0	200
subtotaal reserves	**143.077**	**6.255**	**149.332**	**8.148**	**157.480**	**8.563**	**166.043**
Niet bij de gemeente belegde reserves							
Egalisatiereserve Sint Pietershof	243	0	243	0	243	0	243
subtotaal Niet bij gemeente belegde reserves	**243**		**243**		**243**		**243**
Totaal generaal reserves	**143.320**	**6.255**	**149.575**	**8.148**	**157.723**	**8.563**	**166.286**
VOORZIENINGEN							
Voorziening Riolering	2.118	-591	1.527	-449	1.078	-291	787

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2027	Mutaties 2028	Boekwaarde 31-12-2028	Mutaties 2029	Boekwaarde 31-12-2029	Mutaties 2030	Boekwaarde 31-12-2030
Voorziening Legaten	18	0	18	0	18	0	18
Voorziening Wet Appa	3.357	13	3.370	13	3.383	13	3.395
Voorziening Verlofsparen	554	75	629	75	704	75	779
Voorziening Reclamebelasting	167	0	167	0	167	0	167
Voorziening Le Cocq d'Armandville-Planckenfonds	1.503	0	1.503	0	1.503	0	1.503
Voorziening revitalisering bedrijventerreinen	240	0	240	0	240	0	240
Voorziening Bomenfonds	11	0	11	0	11	0	11
Voorziening verliesgevende complexen GZ	19.377	0	19.377	0	19.377	0	19.377
subtotaal voorzieningen	**27.344**	**-503**	**26.841**	**-361**	**26.480**	**-203**	**26.276**
Totaal generaal voorzieningen	**27.344**	**-503**	**26.841**	**-361**	**26.480**	**-203**	**26.276**
Totaal reserves en voorzieningen	**170.664**	**5.752**	**176.416**	**7.787**	**184.203**	**8.360**	**192.562**

Meerjarige balans

Tabel 151 Meerjarige balans (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Activa						
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	2.792	2.792	2.792	2.792	2.792	2.792
Materiële vaste activa	299.537	296.643	289.881	282.272	274.673	269.841
Financiële vaste activa	65.315	64.887	64.458	64.049	63.656	63.276
Totaal vaste activa	**367.644**	**364.322**	**357.131**	**349.113**	**341.121**	**335.909**
Vlottende activa						
Voorraden	4.166	4.166	4.166	4.166	4.166	4.166
Uitzettingen	36.767	27.767	55.916	118.500	139.840	147.190
Liquide middelen	2.536	0	1.000	1.000	1.000	1.000
Overlopende activa	37.234	37.234	37.234	37.234	37.234	37.234
Totaal vlottende activa	**80.703**	**69.167**	**98.316**	**160.900**	**182.240**	**189.590**

	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Totaal activa	**448.347**	**433.489**	**455.447**	**510.013**	**523.361**	**525.499**
Passiva						
Vaste passiva						
Reserves	134.109	153.169	154.262	160.860	161.576	162.229
Resultaat boekjaar	18.311	0	343	-7.433	-7.912	-7.397
Voorzieningen	28.996	28.210	24.348	23.844	23.482	23.279
Vaste schulden	146.276	149.391	175.839	232.087	245.560	246.733
Totaal vaste passiva	**327.692**	**330.770**	**354.792**	**409.358**	**422.706**	**424.844**
Vlottende passiva						
Vlottende schulden	26.243	8.307	6.243	6.243	6.243	6.243
Overlopende passiva	94.412	94.412	94.412	94.412	94.412	94.412
Totaal vlottende passiva	**120.655**	**102.719**	**100.655**	**100.655**	**100.655**	**100.655**
Totaal passiva	**448.347**	**433.489**	**455.447**	**510.013**	**523.361**	**525.499**

EMU-Saldo

Tabel 152 Berekening EMU saldo (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

		2026	2027	2028	2029	2030
1.	**Mutaties financiële activa**					
1a.	(+) Financiële vaste activa	-428	-429	-409	-393	-380
1b.	(+) Uitzettingen	-9.000	28.149	62.584	21.340	7.350
1c.	(+) Liquide middelen	-2.536	1.000	0	0	0
1d.	(+) Overlopende activa	0	0	0	0	0
2.	**Mutaties financiële passiva**					
2a.	(-) Vaste schuld	-6.885	26.448	56.248	13.473	1.173
2b.	(-) Vlottende schuld	-7.936	-2.064	0	0	0
2c.	(-) Overlopende passiva	0	0	0	0	0

		2026	2027	2028	2029	2030
3.	**Verwachte boekwinst**					
3a.	(-) Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	**2.857**	**4.336**	**5.927**	**7.474**	**5.797**

In onderstaande tabel staat de vergelijking van het EMU-saldo met de individuele referentiewaarde van Hoorn

Tabel 153 EMU-saldo ten opzichte van referentiewaarde Hoorn (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2026	2027	2028	2029	2030
EMU-saldo volgens berekening	2.857	4.336	5.927	7.474	5.797
EMU-saldo referentiewaarde	-15.496	-15.496	-15.496	-15.496	-15.496
EMU-saldo blijft onder referentiewaarde	**18.353**	**19.832**	**21.423**	**22.970**	**21.293**
EMU-saldo overschrijdt referentiewaarde	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Uit bovenstaande tabel valt te lezen dat het EMU-saldo de komende jaren de referentiewaarde niet overschrijdt.

Overzicht geraamde lasten en baten per taakveld (BBV)

Tabel 154 Geraamde lasten en baten per taakveld (BBV) (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

taakveld	lasten	baten	saldo
0.1 Bestuur	-3.719	551	-3.168
0.2 Burgerzaken	-2.632	1.768	-863
0.4 Overhead	-39.272	1.156	-38.116
0.5 Treasury	-1.743	2.203	460
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	219.902	219.902
0.8 Overige baten en lasten	-448	0	-448
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-89	0	-89
0.10 Mutaties reserves	-19.228	18.135	-1.093
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-5.500	5.157	-343

taakveld	lasten	baten	saldo
0.61 OZB woningen	-623	14.004	13.380
0.62 OZB niet-woningen	-181	6.896	6.715
0.63 Parkeerbelasting	-7	9.603	9.595
0.64 Belastingen overig	-919	1.324	405
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-7.505	51	-7.454
1.2 Openbare orde en veiligheid	-5.993	568	-5.426
2.1 Verkeer en vervoer	-17.416	2.479	-14.937
2.2 Parkeren	-1.807	95	-1.711
2.3 Recreatieve havens	-820	674	-146
2.5 Openbaar vervoer	-3	5	2
3.1 Economische ontwikkeling	-2.391	137	-2.254
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-236	181	-55
3.4 Economische promotie	-491	704	213
4.1 Openbaar basisonderwijs	-497	253	-243
4.2 Onderwijshuisvesting	-9.338	781	-8.557
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-7.265	5.565	-1.700
5.1 Sportbeleid en activering	-1.075	26	-1.049
5.2 Sportaccommodaties	-7.047	2.397	-4.649
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-5.399	952	-4.448
5.4 Musea	-5.287	1.833	-3.453
5.5 Cultureel erfgoed	-2.260	1.115	-1.145
5.6 Media	-2.361	200	-2.161
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-10.089	975	-9.114
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-18.260	1.536	-16.724
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	-694	0	-694
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	-1.408	24	-1.384
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	-3.755	258	-3.497
6.3 Inkomensregelingen	-44.577	29.474	-15.103

taakveld	lasten	baten	saldo
6.4 WSW en beschut werk	-5.772	0	-5.772
6.5 Arbeidsparticipatie	-5.667	1	-5.666
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	-2.421	134	-2.287
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	-7.017	700	-6.317
6.712 Begeleiding (WMO)	-11.717	0	-11.717
6.713 Dagbesteding (WMO)	-47	0	-47
6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	-883	0	-883
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	-22.248	500	-21.748
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	-476	0	-476
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	-426	0	-426
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	-5.273	0	-5.273
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	0	0
6.791 PGB WMO	-868	0	-868
6.792 PGB Jeugd	-724	0	-724
6.811 Beschermd wonen (WMO)	-14.610	174	-14.436
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-2.818	0	-2.818
6.821 Jeugdbescherming	-2.050	0	-2.050
6.822 Jeugdreclassering	0	0	0
6.91 Coördinatie en beleid WMO	-2.539	0	-2.539
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	-4.013	268	-3.745
7.1 Volksgezondheid	-7.853	5.635	-2.218
7.2 Riolering	-6.816	8.062	1.246
7.3 Afval	-11.364	13.405	2.040
7.4 Milieubeheer	-6.694	2.850	-3.844
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-420	291	-129
8.1 Ruimte en leefomgeving	-7.184	614	-6.571
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-30.106	32.695	2.589
8.3 Wonen en bouwen	-9.873	3.903	-5.970

taakveld	lasten	baten	saldo
totaal	**-400.214**	**400.214**	**0**

Overzicht subsidies

Tabel 155 Overzicht subsidies per beleidsveld (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	2027	2028	2029	2030
Beleidsveld 0.1 Relatie inwoners en bestuur	8	7	7	7
Algemeen	4	3	3	3
Stichting "Het Hoorns Comité 1940-1945"	1	1	1	1
Stichting Dodenherdenking 4 mei in Zwaag	8	7	7	7
Totaal beleidsveld 0.1 Relatie inwoners en bestuur	**13**	**11**	**11**	**11**
Beleidsveld 0.3 Bestuurlijke Samenwerking				
Stedenband Hoorn-Pibram	2	2	2	2
Totaal beleidsveld 0.3 Bestuurlijke Samenwerking	**2**	**2**	**2**	**2**
Beleidsveld 1.2 Veiligheidsambitie				
Dierenbescherming Kop NH	1	1	1	1
Stichting "Heberdina Japin-Timmer"	52	50	50	50
Dierenwelzijnsorganisaties	10	10	10	10
Stichting Dierenambulance Hoorn en omstreken	13	13	13	13
De Bonte Piet	13	13	13	13
Totaal beleidsveld 1.2 Veiligheidsambitie	**89**	**87**	**87**	**87**
Beleidsveld 2.2 Verkeer en vervoer				
Verkeer en vervoer - algemeen	3	3	3	3
Totaal beleidsveld 2.2 Verkeer en vervoer	**3**	**3**	**3**	**3**
Beleidsveld 3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid				
Economische ontwikkeling - algemeen	4	4	4	4
Totaal beleidsveld 3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	**4**	**4**	**4**	**4**

	2027	2028	2029	2030
Beleidsveld 4.5 Overige onderwijszaken				
Onderwijsachterstandenbeleid (*)	3.364	3.364	3.364	3.364
Totaal beleidsveld 4.5 Overige onderwijszaken	**3.364**	**3.364**	**3.364**	**3.364**
(*) Wordt gedekt door een specifieke uitkering.				
Beleidsveld 5.1 Kunst en Cultuur				
Kunst en cultuur algemeen	6	5	5	5
Initiatievenpot kunst en cultuur	74	72	72	72
Cinema Oostereiland	132	127	127	127
Museum van de 20e eeuw	190	181	181	181
Stichting Hoorn-Oude Muziek Nu	9	8	8	8
Stichting HIAAT	68	64	64	64
Stichting In den Beginne	12	11	11	11
Stichting Hoornse Stadsfeesten	31	30	30	30
Stichting Varend Erfgoed Hoorn	9	9	9	9
Kids on Stage	5	5	5	5
Stichting Talenten Theater NH	41	41	41	41
Stichting Concertfonds Hoornse Orgels	1	1	1	1
Stichting Popwaarts	8	8	8	8
Stichting Oosterkerk	6	6	6	6
Jubileumsubsidies	1	1	1	1
Carnavalsvereniging Het Masker	11	10	10	10
Weekend Hoorn Kunst en Cultuur	27	26	26	26
Stichting Kamermuziek Festival Hoorn	9	8	8	8
Amateurkunst algemeen	7	7	7	7
Amateuristische kunstbeoefening	87	83	83	83
B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram	394	378	378	378
Openbare Bibliotheek	2.163	2.058	2.058	2.058
Stichting Muziekschool Boedijn	700	667	667	667
De Blauwe Schuit	378	359	359	359
Schouwburg en Congrescentrum Het Park B.V.	2.509	2.383	2.383	2.383
Stichting Kunstenaarsinitiatief "Hotel Mariakapel"	66	64	64	64
KvHeO De Boterhal	37	36	36	36

	2027	2028	2029	2030
Streekomroep	89	56	56	56
Totaal beleidsveld 5.1 Kunst en Cultuur	**7.070**	**6.704**	**6.704**	**6.704**
Beleidsveld 5.2 Cultureel erfgoed				
Cultureel Erfgoed - algemeen	-	-	-	-
Stimuleringsregeling restauratie monumenten	57	54	54	54
Erfgoedvisie	61	58	58	58
Totaal beleidsveld 5.2 Cultureel erfgoed	**118**	**112**	**112**	**112**
Beleidsveld 5.3 Sport en recreatie				
Team Sportservice NH	3	3	3	3
Stichting Sportverkiezing WF	1	1	1	1
Incidentele subsidies	43	41	41	41
Stichting Netwerk - stadsspeeltuin	57	54	54	54
Oranje vereniging Blokker	2	2	2	2
Stichting hulpverlenings respect	6	6	6	6
SV Westfriezen - festiviteiten Koningsdag	1	1	1	1
Jubileumsubsidies	2	2	2	2
Toeristische voorzieningen - algemeen	117	111	111	111
Strategische marketing	92	85	85	85
Stichting Milieuactiviteitencentrum en Kinderboerderij Blokweer	352	335	335	335
Stichting Binnenstad management - sponsoring Sinterklaasintocht	7	6	6	6
Totaal beleidsveld 5.3 Sport en recreatie	**683**	**647**	**647**	**647**
Beleidsveld 6.1 Participatie				
Rondkomen - algemeen	63	51	51	51
Rondkomen - Humanitas	45	43	43	43
Rondkomen - St. Leergeld	111	106	106	106
Rondkomen - stimuleringsbudget	7	6	6	6
Totaal beleidsveld 6.1 Participatie	**226**	**206**	**206**	**206**
6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg				
Peuterspeelzaalwerk	448	425	425	425

	2027	2028	2029	2030
Antidiscriminatie	76	64	64	64
Stichting Netwerk - sociaal cultureel werk	4.249	4.044	4.044	4.044
Buurtgezinnen	89	89	89	89
Innovatie projecten eenzaamheid	52	-	-	-
Stichting Cultureel centrum Zwaag	114	108	108	108
Stichting B&O	14	13	13	13
Stichting Jeugdraad Zwaag	11	11	11	11
Stichting Inloophuis Pisa	6	6	6	6
RCO De Hoofdzaak	335	334	334	334
Stichting GGZ Noord-Holland-Noord	60	57	57	57
Stichting Hospice Dignitas	23	23	23	23
MEE & de Wering Regiokantoor	687	652	652	652
Stichting Ouderenraad Hoorn	21	20	20	20
Stichting Slachtofferhulp Nederland	15	14	14	14
Vrijwilligersbeleid	300	285	285	285
Mantelzorg	300	195	195	195
Inloopvoorziening GGZ (regionale subsidie, dekking MO/BW gelden)	468	468	468	468
OGGz - Verslavingsbeleid algemeen	2	2	2	2
Parnassia (onderdeel Brijder)	318	318	318	318
GGD - Vangnet en advies	589	589	589	589
GGD Hollands Noorden - Opvoedondersteuning	93	88	88	88
Nachtopvang	71	71	71	71
Leger des Heils	107	107	107	107
Totaal beleidsveld 6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	**8.448**	**7.983**	**7.983**	**7.983**
Beleidsveld 6.4 Jeugd(hulp)				
Jeugdhulp ambulant regionaal - algemeen	1.495	1.495	1.495	1.495
Humanitas	31	31	31	31
Totaal beleidsveld 6.4 Jeugdhulp	**1.526**	**1.526**	**1.526**	**1.526**
Beleidsveld 7.2 Duurzaamheid en milieu				
Aanpak bestaande bouw	64	56	56	56
Totaal beleidsveld 7.2 Duurzaamheid en milieu	**64**	**56**	**56**	**56**

	2027	2028	2029	2030
Beleidsveld 8.2 Volkshuisvesting				
Wonen boven winkels	77	77	77	77
Totaal beleidsveld 8.2 Volkshuisvesting	**77**	**77**	**77**	**77**
Beleidsveld 8.4 Wijkgericht werken				
Stichting Netwerk - Burenruzies	26	26	26	26
Totaal beleidsveld 8.4 Wijkgericht werken	**26**	**26**	**26**	**26**
Totaal	**21.713**	**20.808**	**20.808**	**20.808**

Investeringen

De vervangingsinvesteringen die binnen de plafonds passen en die in 2027 worden gedaan, staan in de volgende tabel. Daarnaast zijn er investeringen die uit voorgaande jaren worden overgeheveld naar 2027.

Van de investeringen 2026 is de stand tot en met augustus weergegeven. De investeringen zijn voor 2026 beschikbaar gesteld, maar bestaan uit

- uit 2025 overgehevelde investeringen (dat is bij de jaarstukken 2025 gebeurd) en
- nieuwe investeringen 2026, deels via een apart raadsvoorstel, deels via de invulling van het investeringsplafond 2026.

Het restant 2026 is niet de eindstand van de investering. Zeer waarschijnlijk volgen er in 2026 nog uitgaven. Er kan dus niet van worden uitgegaan dat er bij de Jaarstukken 2026 een voorstel komt om de kolom 'restant 2026' naar 2027 over te hevelen.

Tabel 156 Investeringen 2027 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Investering	2026	uitgegeven t/m augustus 2026	restant 2026	2027	2028	2029	2030
Cameratoezicht 2026	54	0	54	0	0	0	0
Camera's Kersenboogerd IP2027	0	0	0	37	0	0	0
Toeristische voetgangersbewegwijzering 2025	220	141	79	0	0	0	0
Vervanging installaties bergingen Bobeldijkerweg 12 2022	25	0	25	0	0	0	0
Vervangingsinvesteringen gebouwenbeheer 2024	1.311	152	1.160	0	0	0	0
Vervangingsinvesteringen gebouwenbeheer 2025	939	292	647	0	0	0	0
Vervangingsinvesteringen gebouwenbeheer 2026	1.400	205	1.195	0	0	0	0

Investering	2026	uitgegeven t/m augustus 2026	restant 2026	2027	2028	2029	2030
Olie/brandstofscheider rayonpost IJsselweg 2025	210	233	-23	0	0	0	0
Aankoop Pand Blauwe Berg 13	2.296	2.408	-113	0	0	0	0
Verbouwing Blauwe Berg 13	546	0	546	0	0	0	0
Grond Blauwe Berg 13	363	0	363	0	0	0	0
Meubilair gemeentegebouwen IP2027	0	0	0	80	0	0	0
Schouwburg Het Park brandmeldingsinstallatie + noodverlichting IP2027	0	0	0	513	0	0	0
IP27: Gebouwenbeheer 2027	0	0	0	707	0	0	0
Netto investeringen Grondbedrijf	1.287	0	1.287	-12.817	8.347	-647	3.563
Lening aan businesspark Zevenhuis BV 2013	0	0	0	0	0	0	0
Voorbereidingskrediet Dovenetel/Knarrenhof 2021	38	24	14	0	0	0	0
Voorbereidingskrediet Uitbreiding Zomervaart 2021	172	17	155	0	0	0	0
Grond BuitenStad	0	0	0	4.200	0	0	0
Programma Grote Waal opgangen naar de dijk 2017	210	171	38	0	0	0	0
Woonrijp maken blok5 Siriusstraat/Noorderlicht 2024	409	114	295	0	0	0	0
Fietsenberging Sint Pietershof	200	200	0	0	0	0	0
Holenweg; Fietsverb. viaduct-Provinciale weg 2018	87	9	78	0	0	0	0
Herinrichting Kerkplein 2018	113	115	-2	0	0	0	0
Inrichting openbare ruimte Huesmolen 2020	63	9	54	0	0	0	0
Stadhuis buitenterrein (KN23)	215	16	199	167	0	0	0
Voorterrein IKEC	50	6	44	0	0	0	0
Voorbereidingskrediet project Binnenstadstoegang	1.606	0	1.606	0	0	0	0
KvdK[2] verhardingen	1.757	172	1.585	0	0	0	0
KvdK verhardingen 2024 (RV)	540	8	531	0	0	0	0
Wegen 2025	1.228	790	438	0	0	0	0
Verhardingen park Risdam-N (B)	301	1	300	0	0	0	0
VBK IKC Maria - IHP 2024 - plankosten	726	420	307	0	0	0	0

[2] KvdK staat voor Kansen voor de Kersenboogerd

Investering	2026	uitgegeven t/m augustus 2026	restant 2026	2027	2028	2029	2030
VBK IKC Montessori - IHP 2024 - plankosten	284	26	258	0	0	0	0
KvdK Voorbereidingskrediet LEK 2024	600	0	600	0	0	0	0
Gymzalen Mariaschool Eikstraat	3.301	0	3.301	1.415	0	0	0
Fietspad de Compagnie 2026	0	0	0	0	138	0	0
Wegen 2026	2.500	53	2.447	0	0	0	0
Wijkpark B&O verhardingen	791	14	777	0	0	0	0
KvdK Groenvoorzieningen S&W gebied 2025	317	0	317	317	317	0	0
KvdK Speelvoorzieningen S&W gebied 2025	24	0	24	24	24	0	0
KvdK Straatmeubilair S&W gebied 2025	157	0	157	157	157	0	0
KvdK Verhardingen S&W gebied 2025	1.182	0	1.182	1.182	1.182	0	0
KvdK brug (beton) S&W gebied 2025	493	0	493	493	493	0	0
KvdK OV armaturen S&W gebied 2025	183	0	183	183	183	0	0
KvdK OV aanleg S&W gebied 2025	29	0	29	29	29	0	0
KvdK Riolering S&W gebied 2025	59	0	59	59	59	0	0
Wegen IP2027	0	0	0	2.000	0	0	0
Vervangen voertuigen Duurzaam wagenpark 2023	387	0	387	0	0	0	0
Vervangen voertuigen Duurzaam wagenpark 2024	2.653	351	2.302	0	0	0	0
Vervangen (grote) afvalcontainers (12 stuks) 2025	35	26	9	0	0	0	0
Vervangen voertuigen uit 14/15 2025	91	0	91	0	0	0	0
IP27: Maaimachines	0	0	0	160	0	0	0
IP27: Maaimachines	0	0	0	226	0	0	0
IP27: Voertuigen Gladheidsbestrijding	0	0	0	220	0	0	0
IP27: Voertuigen Gladheidsbestrijding (tractors)	0	0	0	330	0	0	0
IP27: Veegmachine	0	0	0	253	0	0	0
KvdK OV armaturen 2024	344	0	344	0	0	0	0
KvdK OV masten 2024	348	0	348	0	0	0	0
Vervangen OV armaturen en meetverdeelkasten 2025	81	78	2	0	0	0	0
Vervangen OV lichtmasten 2025	509	327	181	0	0	0	0

Investering	2026	uitgegeven t/m augustus 2026	restant 2026	2027	2028	2029	2030
Openbare verlichting (masten) park Risdam-N (B)	29	0	29	0	0	0	0
Openbare verlichting (armaturen) park Risdam-N (B)	30	0	30	0	0	0	0
Krediet gelijk (in)schakelen openbare verlichting KN25	4	0	4	0	0	0	0
OV armaturen en meet-verdeelkasten 2026	400	97	303	0	0	0	0
OV lichtmasten, kabels en leidingen 2026	400	142	258	0	0	0	0
Marktkasten 2026	200	0	200	0	0	0	0
Wijkpark B&O openbare verlichting	69	0	69	0	0	0	0
IP27: Openbare verlichting (armaturen, meetverdeelkasten)	0	0	0	280	0	0	0
IP27: Openbare verlichting (masten, kabels, leidingen)	0	0	0	1.595	0	0	0
Aanleg vaarduiker de Weel (dk.res.kap lst inv) 2020	157	0	157	0	0	0	0
Aanleg vaarduiker de Weel 2020	164	0	164	0	0	0	0
Aanleg bruggen stadsstrand 2020	528	-980	1.508	0	0	0	0
PvH Voorbereidingskrediet Traverse Poort van Hoorn 2022	1.391	14	1.377	0	0	0	0
Brug Zomervaart 2023	173	0	173	0	0	0	0
Steigers Achter op ’t Zand 2025	233	223	9	0	0	0	0
Kademuren 2024	50	48	3	0	0	0	0
KvdK civiele kunstwerken 2024	193	229	-36	0	0	0	0
Fiets-/voetgangersbruggen 2025	316	0	316	0	0	0	0
Vaste bruggen 2025	157	112	45	0	0	0	0
Civiele kunstwerken park Risdam-N (C)	180	1	179	0	0	0	0
Fiets-/voetgangersbruggen (kunststof/staal) 2026	235	2	233	0	0	0	0
Beschoeiingen 2026	434	285	149	0	0	0	0
Wijkpark B&O beschoeiing	284	0	284	0	0	0	0
Wijkpark B&O voetgangersbruggen	92	0	92	0	0	0	0
Wijkpark B&O fiets/voetgangersbruggen	0	0	0	0	0	0	0
IP27: Beschoeiingen omgeving Risdam	0	0	0	434	0	0	0
IP27: Bruggen fiets/voetganger	0	0	0	200	0	0	0
IP27: Steigers	0	0	0	30	0	0	0

Investering	2026	uitgegeven t/m augustus 2026	restant 2026	2027	2028	2029	2030
IP27: Duikers	0	0	0	48	0	0	0
IP27: Plantvakken	0	0	0	650	0	0	0
Actieplan Fiets 2024-2028	710	20	689	0	0	0	0
Dynamische afsluitingen kernwinkelgebied (KN23)	166	1	164	0	0	0	0
Vervang verkeerslicht IJsselweg-Kloosterhout 2025	77	5	72	0	0	0	0
Vvi[3] dynamische afsluiting Poldermolen 2025	19	15	4	0	0	0	0
Vvi dynamische afsluiting Keern-noord 2025	19	15	4	0	0	0	0
Vvi dynamische afsluiting Schellinkhouterdijk 2025	19	15	4	0	0	0	0
Vvi dynamische afsluiting Vollerswaal 2025	19	13	6	0	0	0	0
Dynamische afsluitingen 2026	31	0	31	0	0	0	0
KvdK straatmeubilair 2024	118	6	112	0	0	0	0
Straatmeubilair park Risdam-N (B)	30	0	30	0	0	0	0
Straatmeubilair park Risdam-N (C)	7	0	7	0	0	0	0
Ondergrondse afvalcontainers en GFE cocons 2024	966	183	782	0	0	0	0
PvH Voorbereidingskrediet Poort van Hoorn 2017	-296	0	-296	-296	0	0	0
PvH Vbk Parkeergarage Poort van Hoorn 2022	2.561	-39	2.600	0	0	0	0
Parkeerverwijzing	-2	6	-8	0	0	0	0
Vervangen parkeerbetaalautomaten 2025	350	0	350	0	0	0	0
8 parkeerautomaten 2025	72	44	28	0	0	0	0
Vervangen van Parkeervakken Westerdijk	623	0	623	0	0	0	0
Verbeteren fiets parkeren binnenstad (KN23)	100	0	100	0	0	0	0
IP27: Markt en evenementkasten	0	0	0	325	0	0	0
Aanleg Sportpark Risdam noord fase B (parkgedeelte	798	668	130	0	0	0	0
KvdK groen 2024	1.752	0	1.752	0	0	0	0
Groen park Risdam-N (B)	156	11	145	0	0	0	0
Groen park Risdam-N (C)	-6	0	-7	0	0	0	0

[3] Vvi is vervangingsinvestering

Investering	2026	uitgegeven t/m augustus 2026	restant 2026	2027	2028	2029	2030
Groenvoorzieningen 2026	850	87	763	0	0	0	0
Wijkpark B&O groen	233	0	233	0	0	0	0
Voorterrein stadhuis – groen	0	0	0	84	0	0	0
Herijking speelplekken HN-Venenlaankwartier 2019	25	0	25	0	0	0	0
Herinr. speelpl. Joh. Poststr. HN Venenlnkw. 2019	146	0	146	0	0	0	0
KvdK spelen 2024	215	0	215	0	0	0	0
Speelplekken 2025	-4	134	-138	0	0	0	0
Vervanging Cruijff Court 2025	82	36	46	0	0	0	0
Speelplekken park Risdam-N (B)	70	12	58	0	0	0	0
Speelplekken 2026	750	94	656	0	0	0	0
Wijkpark B&O speelplekken	100	0	100	0	0	0	0
IP27: Speellocaties 25-30	0	0	0	565	0	0	0
Vervangen Cruijff Court Kersenboogerd	0	0	0	87	0	0	0
Aanleg zand en grond stadsstrand 2020	338	21	318	0	0	0	0
GRP 2022: riolering (ineens tlv. voorziening Riolering)	-3.117	0	-3.117	0	0	0	0
PSWR: 2024 riolering (kapitaallasten tlv exploitatie riolering)	95	2.997	-2.902	0	0	0	0
PSWR: 2024 rioleringen (ineens tlv voorziening Riolering)	0	0	0	0	0	0	0
KvdK riolering/klimaatadaptatie 2024	2.784	63	2.721	0	0	0	0
GRP 2025: rioleringen (kapitaallasten tlv exploitatie)	3.287	1.187	2.100	0	0	0	0
GRP 2025: rioleringen (ineens tlv voorziening)	0	1.065	-1.065	0	0	0	0
Rioleringen (kapitaallasten tlv exploitatie) 2026	5.664	635	5.029	0	0	0	0
Rioleringen (ineens tlv voorziening) 2026	0	8	-8	0	0	0	0
Riolering kapitaallasten t.l.v. exploitatie IP2027	0	0	0	5.664	0	0	0
Riolering investering ineens t.l.v. voorziening IP2027	0	0	0	50	0	0	0
Gymzaal Westerblokker 2023	54	0	54	0	0	0	0
Loopbruggen en dakluiken sporthal de Opgang 2022	103	0	103	0	0	0	0
Sporthal de Opgang 2023	472	0	472	0	0	0	0
Sportinventaris sporthallen 2024	48	1	47	0	0	0	0

Investering	2026	uitgegeven t/m augustus 2026	restant 2026	2027	2028	2029	2030
Inrichting sportzalen Eikstraat	0	0	0	328	0	0	0
Zwembad De Wijzend: Aanpassing doorstroming 50 m + recreatiebad	675	7	668	0	0	0	0
Skatepark Julianapark	13	7	5	0	0	0	0
Robotmaaier 2024	22	29	-7	0	0	0	0
Sportpark Middelweg voetbal B gras 2025	147	0	147	0	0	0	0
Sportpark 't Krijt handbalveld (asfalt) 2025	186	260	-74	0	0	0	0
Sportpark 't Krijt verlichting handbalveld	13	0	13	0	0	0	0
Sportpark Kromme Elleboog vitaal	293	1	292	0	0	0	0
Sportpark De Roskam toplaag kunstgrasveld hockeyclub 2026	988	462	526	0	0	0	0
Sportpark De Roskam onderlaag kunstgrasveld hockeyclub 2026	789	58	731	0	0	0	0
Sportpark De Fruittuinen toplaag natuurgrasveld 2026	57	154	-97	0	0	0	0
Sportpark De Fruittuinen drain./bereg. ngveld 2026	97	0	97	0	0	0	0
Sportpark De Fruittuinen ballenvang/P doelen 2026	19	1	18	0	0	0	0
Sportinventaris sporthallen 2026	110	57	53	0	0	0	0
Sportpark Julianapark: toplaag A-veld	320	376	-56	0	0	0	0
Sportpark Julianapark: onderlaag A-veld	248	0	248	0	0	0	0
Sportpark Julianapark: overige werkzaamheden A-Veld	320	55	265	0	0	0	0
Sportpark Julianapark aanleg kunstgras A-veld	0	0	0	0	0	0	0
Sportinventaris sporthallen IP2027	0	0	0	110	0	0	0
Bijdrage Kleedkamers Always Forward 2026	266	192	75	0	0	0	0
Renovatie stadsspeeltuin – vervangen toestellen	219	0	219	0	0	0	0
Renovatie stadsspeeltuin – grondwerkzaamheden	237	0	236	0	0	0	0
Transformatie gebouwdeel C	6.003	118	5.885	0	0	0	0
Vernieuwing Westfries Museum Verbouwing 2022	3.995	521	3.474	0	0	0	0
Vernieuwing Westfries Museum Fundering 2022	462	1.008	-546	0	0	0	0
Vernieuwing WFM Publieksvoorzieningen 2022	382	0	382	0	0	0	0
Vernieuwing Westfries Museum Museuminrichting 2022	-27	110	-137	0	0	0	0
Vernieuwing Westfries Museum ruwbouw 2024	3.099	8	3.091	0	0	0	0

Investering	2026	uitgegeven t/m augustus 2026	restant 2026	2027	2028	2029	2030
Vernieuwing Westfries Museum installaties 2024	3.827	4	3.824	0	0	0	0
Vernieuwing Westfries Museum liftinstallaties 2024	206	0	206	0	0	0	0
Vernieuwing Westfries Museum Archeologie 2024	206	5	201	0	0	0	0
Luchtbehandelingskast en inbraak installatie WFA	110	37	73	0	0	0	0
Aanlichten monumenten (infrastructuur) 2019	16	0	16	0	0	0	0
Nieuwbouw IKC Maria 2020	7.352	0	7.352	3.365	0	0	0
1e Inrichting OLP/Meubilair groeischolen 2021	29	0	29	0	0	0	0
Realisatie IKEC Zonnesteen 2018	250	146	104	0	0	0	0
Aankoop Pand Koopvaarder 1	2.573	2.569	3	0	0	0	0
Verduurzaming Pand Koopvaarder 1	73	0	73	0	0	0	0
Aankoop Grond Koopvaarder 1	263	0	263	0	0	0	0
Rayonpost Buitenstad (KN23)	3.298	0	3.298	0	0	0	0
Rayonpost 1: Grond Pelmolenpad 37	-42	0	-42	0	0	0	0
Rayonpost 1: Gebouw Pelmolenpad 37	-104	0	-104	0	0	0	0
Laadinfrastructuur wagenpark KN25	38	44	-6	0	0	0	0
B26: Aanschaf extra maaimachine	55	52	3	0	0	0	0
B26: Elektrische Bestelbus	60	0	60	0	0	0	0
B26: Goupil Reinigingsvoertuig	35	0	35	0	0	0	0
B26: Werktuigdrager	80	0	80	0	0	0	0
	94.186	**20.136**	**74.050**	**13.454**	**10.929**	**-647**	**3.563**

Verdeling taakvelden over programma's

Tabel 157 Verdeling taakvelden over programma's

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	101010	Feitelijke kosten raad en raadscommissies
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	101011	Feitelijke kosten college

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	101020	Ambtelijke ondersteuning B&W
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	101021	Ombudsfunctie
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	101022	Kabinet
0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Bestuurlijke samenwerking	0.1 Bestuur	101030	(Inter)nationale contacten
0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Bestuurlijke samenwerking	0.1 Bestuur	101040	(Boven)regionale samenwerkingsstructuren
0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Bestuurlijke samenwerking	0.1 Bestuur	101045	Commissie Bezwaren Urgentie (CBU)
0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Bestuurlijke samenwerking	0.1 Bestuur	101046	Urgentiecommissie Huisvesting
0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Bestuurlijke samenwerking	0.1 Bestuur	101048	Pact van Westfriesland
0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Bestuurlijke samenwerking	0.1 Bestuur	101049	Exploitatie voormalig SOW
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	101050	Ambtelijke ondersteuning raad
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	101051	Ambtelijke ondersteuning rekenkamer
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	101052	Bestuur ondersteuning raad en raadscommissie
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	102010	Voorlichting
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	102011	Representatie
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	102012	Communicatie
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.4 Overhead	102100	Publiekscontacten
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103010	Documenten-algemeen
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103011	Reisdocument
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103012	Rijbewijs
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103013	Verklaring omtrent gedrag
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103040	Akten burgerlijke stand
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103041	Huwelijksvoltrekking
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103060	Naturalisatie/naamswijziging
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103070	Informatie basisadministratie
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103110	Straatnaamgeving/huisnummering
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103130	Verkiezingen
0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Publieke dienstverlening	0.2 Burgerzaken	103140	Programma Innovatieve Stad

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104010	Vergunningverlening/controle naleving APV
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.1 Wonen en bouwen	104015	Omgevingswet
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104020	Preventieve criminaliteitsbestrijding
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104030	Handhaving openbare orde en veiligheid
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	104031	Handhaving en toezicht kinderopvang en peuterspeelzaal
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104032	Terugdringen recidive
1 Openbare orde en veiligheid	1.1 Veiligheidsregio NHN en crisisbeheersing	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	104042	Beheer en exploitatie brandweerkazernes
1 Openbare orde en veiligheid	1.1 Veiligheidsregio NHN en crisisbeheersing	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	104043	Reddingsstation Hoorn
1 Openbare orde en veiligheid	1.1 Veiligheidsregio NHN en crisisbeheersing	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	104044	Veiligheidsregio
1 Openbare orde en veiligheid	1.1 Veiligheidsregio NHN en crisisbeheersing	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	104046	Rampenplan
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104050	Overige beschermende maatregelen
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104051	Uitvoering Wet op de lijkbezorging
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104052	Jeugd, alcohol en drugs
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104060	Stadstoezicht
1 Openbare orde en veiligheid	1.2 Veiligheidsambitie	1.2 Openbare orde en veiligheid	104061	Toezicht en handhaving
3 Economische zaken	3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	3.1 Economische ontwikkeling	105010	Economische ontwikkeling
3 Economische zaken	3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	105011	Fysieke bedrijfsinfrastructuur
3 Economische zaken	3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	3.1 Economische ontwikkeling	105013	Programma Binnenstad Waterfront
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	3.4 Economische promotie	105020	Toeristische voorzieningen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	105030	Niet-functie specifieke gronden

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	105040	Woningen
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	105041	Overige onroerende zaken
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	105042	Groot onderhoud gebouwen
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	105070	Woonwagens
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.6 Grondzaken	8.2 Grondexploitatie niet bedrijventerreinen	105080	Exploitatie gronden, niet bedrijventerreinen 'GREX'
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.6 Grondzaken	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	105081	Exploitatie gronden, bedrijventerreinen 'GREX'
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.6 Grondzaken	8.2 Grondexploitatie niet bedrijventerreinen	105082	Nog niet in gebruik genomen grondexploitatie
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106010	Omgevingsplan
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106011	Stedenbouw
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106014	Poort van Hoorn-algemeen
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106015	PvH Voorbereidingskrediet stadstoegang
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	106040	Omgevingsvergunningen
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106050	Ontheffingen omgevingsplan
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	106060	Gebruiksvergunning
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	106070	Inspecties in het kader van Omgevingswet en APV
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	106080	Sloopvergunning

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106089	Exploitatie Zevenhuis
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106090	Kostenverhaal Algemeen
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106095	Kostenverhaal Holenkwartier
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106097	Kostenverhaal Nieuwe Steen 6
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106105	Kostenverhaal EWF fase 5 Bangert en Oosterpolder
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106108	Kostenverhaal Hoorn-Noord-Noord (Intermaris)
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106109	Kostenverhaal Westerblokker 143
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106117	Kostenverhaal De Vrijheid Hoorn
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106120	Kostenverhaal Rozenbuurt (locatie C. Balk)
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106121	Kostenverhaal Koopvaarder 1
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106125	Blokweer Noord (manege de Eenhoorn)
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106129	Kostenverhaal Reaal/Lageweg
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106131	Kostenverhaal Pakhuis Dampten 4
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106133	Kostenverhaal Berkhouterweg 11, Buitenstad.
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106136	Kostenverhaal Maelsonstraat 18 en 20
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106140	Kostenverhaal Jan Willemzstraat 18

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106143	Kostenverhaal Verlengde Lage weg 19 (Mix)
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106144	Kostenverhaal Boedijnhof 153
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106145	Kostenverhaal Nieuwe Steen 8 en 10
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106146	Kostenverhaal Compagnie 1
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106147	Kostenverh. ontwikkeling Midden station WF Parkweg
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106148	Kostenverhaal verplaatsing Lidl - De Huesmolen
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106149	Kostenverhaal omgevingstafel
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106150	Kostenverhaal Dorpstraat 112 Zwaag
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106151	Kostenverhaal De Rijs
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106152	Kostenverhaal Koepoortsweg 35
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106153	Kostenverhaal Onwt. Noord van Noord - Omring
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.1 Ruimtelijke ordening	8.1 Ruimte en leefomgeving	106700	Kostenverhaal Eikstraatkwartier
7 Duurzaamheid en milieu	7.2 Duurzaamheid en milieu	7.4 Milieubeheer	107080	Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
7 Duurzaamheid en milieu	7.2 Duurzaamheid en milieu	7.4 Milieubeheer	107081	Duurzaamheidsbeleid
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	108010	Volkshuisvesting-algemeen
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	108012	Beheerskosten Oostereiland
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	108013	Domotica lokaal

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	108052	Besluit woninggebonden subsidies
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.4 Wijkgericht werken	8.3 Wonen en bouwen	108080	Projecten/Activiteiten Hoorn-Noord/ Venenlaankwartier
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.2 Volkshuisvesting	8.3 Wonen en bouwen	108110	Exploitatie Sint Pietershof
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109010	Planvorming/evaluatie verhardingen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109011	Groot onderhoud/projecten verhardingen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109012	Dagelijks onderhoud verhardingen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109013	Tractie
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109014	Kabels en leidingen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109021	Dagelijks onderhoud sneeuw-/gladheidsbestrijding
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109022	Planvorming/evaluatie straatreiniging
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109023	Dagelijks onderhoud straatreiniging
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109030	Planvorming/evaluatie openbare verlichting
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109031	Groot onderhoud/projecten openbare verlichting
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109032	Dagelijks onderhoud openbare verlichting
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109040	Planvorming/evaluatie civiele kunstwerken
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109041	Groot onderhoud/projecten civiele kunstwerken
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109042	Dagelijks onderhoud civiele kunstwerken
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Verkeer en vervoer	2.1 Verkeer en Vervoer	109050	Planvorming/evaluatie verkeer
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Verkeer en vervoer	2.1 Verkeer en Vervoer	109051	Groot onderhoud/projecten verkeer
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Verkeer en vervoer	2.1 Verkeer en Vervoer	109052	Dagelijks onderhoud verkeer

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109061	Groot onderhoud/projecten stadsmeubilair
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Wegen, straten en pleinen	2.1 Verkeer en Vervoer	109062	Dagelijks onderhoud stadsmeubilair
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Verkeer en vervoer	2.5 Openbaar vervoer	109070	Openbaar vervoer
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109079	PvH Parkeergarage PvH
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109080	Betaald parkeren-algemeen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	1.2 Openbare orde en veiligheid	109081	Handhaving straat parkeren
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109082	Exploitatie parkeerapparatuur straat parkeren
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	0.63 Parkeerbelasting	109083	Inzameling parkeergelden straat parkeren
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109084	Uitgifte parkeerbewijzen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	0.63 Parkeerbelasting	109085	Baten betaald parkeren
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109086	Parkeergarages
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109087	Facilitair beheer parkeren openbaar gebied
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109088	Fiets parkeren
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Parkeren	2.2 Parkeren	109089	Parkeerhavens met barrière
3 Economische zaken	3.1 Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	109090	Markten/standplaatsen
5 Cultuur en recreatie	5.5 Groen	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109100	Planvorming/evaluatie groenvoorzieningen
5 Cultuur en recreatie	5.5 Groen	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109101	Groot onderhoud/projecten groenvoorzieningen
5 Cultuur en recreatie	5.5 Groen	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109102	Dagelijks onderhoud groenvoorzieningen
5 Cultuur en recreatie	5.5 Groen	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109103	Bomenfonds
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109110	Dierenweiden

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109111	Beheer en exploitatie dierenweiden
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109112	Kinderboerderijen
7 Duurzaamheid en milieu	7.5 Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit	1.2 Openbare orde en veiligheid	109113	Bevorderen dierenwelzijn
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109120	Speelterreinen en -weiden
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109130	Kermis
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109131	Evenementen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	2.3 Recreatieve havens	109140	(Binnen)havens en waterwegen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	2.3 Recreatieve havens	109141	Beheer en exploitatie (binnen)havens
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109150	Planvorming/evaluatie watergangen/-partijen/oeververbindingen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109151	Groot onderhoud/projecten watergangen/-partijen/oeververbindingen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109152	Dagelijks onderhoud watergangen/-partijen/oeververbindingen
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Water- en havenbeheer	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109153	Schoonhouden en schouwen watergangen/-partijen
7 Duurzaamheid en milieu	7.4 Begraafplaatsen	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	109170	Planvorming/evaluatie begraafplaatsen
7 Duurzaamheid en milieu	7.4 Begraafplaatsen	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	109171	Beheer en exploitatie gebouwen begraafplaatsen
7 Duurzaamheid en milieu	7.4 Begraafplaatsen	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	109172	Groot onderhoud/projecten begraafplaatsen
7 Duurzaamheid en milieu	7.4 Begraafplaatsen	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	109173	Dagelijks onderhoud begraafplaatsen
7 Duurzaamheid en milieu	7.4 Begraafplaatsen	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	109174	Baten begraafplaatsen/begraafrechten
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.4 Wijkgericht werken	8.3 Wonen en bouwen	109180	Wijkbeheer

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8.4 Wijkgericht werken	6.1 Wonen en bouwen	109181	Programma Kersenboogerd
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.2 Riolering	109200	Planvorming riolering
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.2 Riolering	109201	Onderzoek/gegevensbeheer riolering
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.2 Riolering	109202	Investeringen riolering
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.2 Riolering	109203	Onderhoud riolering
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.2 Riolering	109204	Baten rioolheffingen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	110012	Inkomensvoorzieningen, algemeen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	110013	Inkomensvoorzieningen, PB
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	110014	Inkomensvoorzieningen, IOAW
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	110016	Inkomensvoorzieningen, BBZ
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.5 Arbeidsparticipatie	110143	Re-integratie overig
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111010	Sport algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111011	Sporthal de Kers
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111012	Sporthal Zwaag
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111014	Sporthal De Opgang-hal/zaal/squash
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111015	Kunstijsbaan
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111016	Gymnastieklokalen/Sportzalen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111017	Beheer en exploitatie zwembaden
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111018	Exploitatie zwembaden en kunstijsbaan
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111019	Sportkantine De Opgang
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111020	Beheer sportaccommodaties
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111021	Onderhoud sportcomplexen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	111030	Gemeentelijk sportopbouwwerk-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	111031	Sportopbouwwerk

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	111034	Bewegingsconsulent
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	111040	Subsidie sportverenigingen-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	111042	40/60-regeling sport
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	111050	Recreatieschap Westfriesland
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	111070	Openluchtrecreatieterreinen-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.3 Sport en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	111071	Beheer en exploitatie openluchtrecreatieterreinen
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112010	Kunst en cultuur-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112011	Amateurkunst
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Musea	112013	Beheer en exploitatie theater Het Pakhuis
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112014	Museum Stoomtram
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.6 Media	112020	Openbare bibliotheek
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112030	Muziekschool Gerard Boedijn
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112031	Centrum kunstzinnige vorming 'De Blauwe Schuit'
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112032	Beheer en exploitatie Vredehofstr.7a,Blauwe Schuit
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112040	Schouwburg en Congrescentrum Het Park
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112041	Beheer en exploitatie Westerdijk 4, schouwburg
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112050	Westfries Museum-Personeelsbudgetten
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112051	Westfries Museum
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112052	Beheer en exploitatie Westfries Museum

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112054	Vernieuwing Westfries Museum
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112080	Beeldende kunst-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.4 Musea	112083	Boterhal-Kerkplein 39
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112086	Beheer en exploitatie ateliers
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.6 Media	112100	Lokale omroep
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.6 Media	112101	Beheer en exploitatie Grote Beer 5, Radio Hoorn
5 Cultuur en recreatie	5.2 Cultureel erfgoed	5.4 Musea	112110	Westfries Archief-algemeen
5 Cultuur en recreatie	5.2 Cultureel erfgoed	5.4 Musea	112111	Westfries Archief-huisvesting
5 Cultuur en recreatie	5.2 Cultureel erfgoed	5.5 Musea	112120	Onderhoud/restauratie/vergunning monumenten
5 Cultuur en recreatie	5.2 Cultureel erfgoed	5.5 Cultureel erfgoed	112121	Archeologie Projecten
5 Cultuur en recreatie	5.2 Cultureel erfgoed	5.5 Cultureel erfgoed	112122	Beheer en exploitatie poortjes en torens
5 Cultuur en recreatie	5.2 Cultureel erfgoed	5.5 Cultureel erfgoed	112123	Archeologie Gemeenschappelijke regeling
4 Onderwijs	4.1 Primair onderwijs	4.1 Openbaar basisonderwijs	113010	Openbaar basisonderwijs
4 Onderwijs	4.4 Onderwijshuisvesting	4.2 Onderwijshuisvesting	113011	Primair onderwijs-onderwijshuisvesting
4 Onderwijs	4.4 Onderwijshuisvesting	4.1 Openbaar basisonderwijs	113018	Openbaar basisonderwijs-beheer en exploitatie schoolgebouwen
4 Onderwijs	4.3 Voortgezet onderwijs	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113020	Voortgezet onderwijs
4 Onderwijs	4.4 Onderwijshuisvesting	4.2 Onderwijshuisvesting	113021	Voortgezet onderwijs-onderwijshuisvesting
4 Onderwijs	4.3 Voortgezet onderwijs	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113030	Speciaal (voortgezet) onderwijs
4 Onderwijs	4.4 Onderwijshuisvesting	4.2 Onderwijshuisvesting	113031	Speciaal (voortgezet) onderwijs-huisvesting
4 Onderwijs	4.1 Primair onderwijs	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113040	Bijzonder basisonderwijs
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113072	Leerlingenvervoer
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113074	Overige onderwijssubsidies
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113090	Lokaal onderwijsbeleid

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113091	Voorkomen vroegtijdig schoolverlaten
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113092	Leerplicht Hoorn
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113093	Onderwijsachterstandenbeleid
4 Onderwijs	4.5 Onderwijszaken	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	113096	Nationaal Programma Onderwijs
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	114020	Peuterspeelzaalwerk
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	1.2 Openbare orde en veiligheid	114060	Antidiscriminatiebeleid
5 Cultuur en recreatie	5.1 Kunst en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	114076	Beheer en exploitatie Manifesto
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	114100	Opvang asielzoekers en vluchtelingen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	114200	Opvang Oekraïners
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	114201	Beheer en Exploitatie Koopvaarder 1
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	114300	Opvang bijzondere doelgroepen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	7.1 Volksgezondheid	115010	Gezondheidszorg algemeen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	7.1 Volksgezondheid	115013	Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Hollands Noorden
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	7.1 Volksgezondheid	115014	Transformatieplan NHN Gezond
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.64 Belastingen overig	116010	Lasten heffing/invordering diverse belastingen exclusief OZB
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.64 Belastingen overig	116016	Opbrengst reclamebelasting
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.3 Afval	116020	Lasten afvalstoffenheffing
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.3 Afval	116021	Baten afvalstoffenheffing
7 Duurzaamheid en milieu	7.3 Riolering en afval	7.3 Afval	116022	Afvalstoffenverwijdering

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.61 OZB woningen	116030	Waardering onroerende zaken in het kader van Wet WOZ woningen
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.61 OZB woningen	116031	Lasten heffing/invordering OZB woningen
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.62 OZB niet-woningen	116032	Waardering onroerende zaken in het kader van Wet WOZ niet woningen
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.62 OZB niet-woningen	116033	Lasten heffing/invordering OZB niet-woningen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	116040	Kwijtschelding diverse belastingen
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.8 Overige baten en lasten	116071	Overige lasten en baten
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.8 Overige baten en lasten	116072	Reservering voor nieuw beleid
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.8 Overige baten en lasten	116073	Nog niet functioneel ingedeelde lasten/baten
0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.8 Overige baten en lasten	116074	Nog in te vullen bezuinigingen
97 Heffing voor de vennootschapsbelasting	0.9 Vennootschapsbelasting(vpb)	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	116075	Vennootschapsbelasting
0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Relatie inwoners en bestuur	0.1 Bestuur	116122	Cyclus financiële documenten t.b.v. B&W
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.62 OZB niet-woningen	117010	Baten onroerendezaakbelasting gebruikers
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.61 OZB woningen	117011	Baten onroerendezaakbelasting eigenaren woningen
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.62 OZB niet-woningen	117012	Baten onroerendezaakbelasting eigenaren niet won.
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.64 Belastingen overig	117014	Baten hondenbelasting
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.64 Belastingen overig	117015	Baten precariobelasting
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	3.4 Belastingen overig	117016	Baten toeristenbelasting

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	117020	Uitkeringen gemeentefonds
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	117021	Uitkeringen gemeentefonds, stelposten
99 Algemene dekkingsmiddelen	9.9 Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury	117030	Beleggingen
96 Onvoorzien	9.91 Onvoorzien	0.8 Overige baten en lasten	117060	Onvoorziene lasten en baten
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	120010	Sociaal Domein, algemeen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	120011	Buurt- en clubhuizen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.23 Wijkteams	120012	Gebiedsteams
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.92 Wijkteams	120013	Regionaal Expert Team (RET)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	120020	Sociaal cultureel werk
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	121010	Algemeen WMO <2015
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6711 Hulp bij het huishouden (Wmo)	121011	Huishoudelijke hulp
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.60 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	121012	Individuele voorzieningen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.60 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	121013	Regiotaxi
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.23 Jeugdbescherming	121015	Veilig thuis
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6711 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	121016	Eigen bijdrage Wmo <2015
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	121020	Algemene voorzieningen samenkracht en burgerparticipatie
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	122010	Algemeen AWBZ/Wmo

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6714 Overige maatwerkvoorzieningen (Wmo)	122011	Wmo profiel 1 psychosociale problematiek (PSY)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6714 Overige maatwerkvoorzieningen (Wmo)	122012	Wmo profiel 2: verstandelijke beperking ((L)VB)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6714 Overige maatwerkvoorzieningen (Wmo)	122013	Wmo profiel 3: psychogeriatrisch (PG)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6714 Overige maatwerkvoorzieningen (Wmo)	122014	Wmo profiel 4: huishoudelijke onderst. (LB-HO)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6714 Overige maatwerkvoorzieningen (Wmo)	122015	Wmo profiel 5: lichamelijke beperking (LB)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.60 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	122016	Wmo: extra componenten
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6712 Begeleiding (Wmo)	122020	Begeleiding (WMO)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6713 Dagbesteding (Wmo)	122021	Dagbesteding (WMO)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6811 Beschermd wonen (Wmo)	122022	Kortdurend Verblijf
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6714 Hulp bij het huishouden (Wmo)	122023	Overige maatwerkarrangementen (WMO)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.91 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	122024	Coördinatie en beleid Wmo
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.21 Jeugdbescherming	122032	Inloopfunctie GGZ
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6791 Overige maatwerkvoorzieningen (Wmo)	122037	Persoonsgebonden Budget AWBZ/Wmo
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.21 Wijkteams	122039	Cliënt Ondersteuning
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6711 Begeleiding (Wmo)	122042	Eigen bijdrage Wmo-Begeleiding
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6811 Beschermd wonen (Wmo)	122043	Spoedopvang kwetsbare inwoners

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6811 Beschermd wonen (Wmo)	122044	Kwetsbare inwoners-Beschermd wonen ingekocht ZiN
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6791 Beschermd wonen (Wmo)	122045	Kwetsbare inwoners-Beschermd wonen ingekocht PGB
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang	122046	Kwetsbare inwoners-Maatschappelijke opvang
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6812 Beschermd wonen (Wmo)	122047	Kwetsbare inwoners-OGGz-Verslavingsbeleid
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6811 Beschermd wonen (Wmo)	122048	Kwetsbare inwoners-Uitvoeringskosten
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6811 Beschermd wonen (Wmo)	122049	Kwetsbare inwoners-Overige kosten
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6811 Beschermd wonen (Wmo)	122050	Kwetsbare inwoners-Eigen bijdrage
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6811 Beschermd wonen (Wmo)	122051	Kwetsbare inwoners-Uitkering gemeentefonds MO/VB/OGGz
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6811 Beschermd wonen (Wmo)	122052	Kwetsbare inwoners-Uitkering gemeentefonds Bescherm wonen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.22 Samenkracht en burgerparticipatie	123010	Eerstelijns loket Jeugdzorg
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6811 Wijkteams	123012	Jeugdgezondheidszorg
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	123013	Opvoedondersteuning
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.22 Jeugdhulp begeleiding	124010	Jeugdzorg-Algemeen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6752 Jeugdhulp zonder verblijf overig	124011	Jeugdzorg - Segment B - Ondersteuningsprofielen
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6752 Jeugdhulp zonder verblijf overig	124012	Jeugdzorg - Segment C
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6762 Jeugdhulp met verblijf overig	124013	Jeugdzorg - Segment B - Extra componenten

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.92 Jeugdhulp met verblijf overig	124014	Coördinatie en beleid Jeugd
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6751 Jeugdhulp met verblijf overig	124015	Jeugdhulp ambulant lokaal
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6752 Jeugdhulp zonder verblijf overig	124016	Jeugdhulp ambulant regionaal
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6753 Jeugdhulp met verblijf overig	124017	Jeugdhulp ambulant landelijk
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6762 Pleegzorg	124020	Jeugdhulp met verblijf regionaal - pleegzorg
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6761 Jeugdhulp met verblijf overig	124021	Jeugdhulp met verblijf lokaal
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6762 Jeugdhulp met verblijf overig	124022	Jeugdhulp met verblijf regionaal
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6763 Jeugdhulp met verblijf overig	124023	Jeugdhulp met verblijf landelijk
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6822 Jeugdhulp met verblijf overig	124024	Jeugdreclassering
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6752 Jeugdhulp dagbesteding	124030	Jeugdzorg Plus
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6762 Gesloten plaatsing	124040	Crisishulp en -opvang
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6821 Jeugdbescherming	124050	Jeugdbescherming en -reclassering
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6752 Jeugdhulp begeleiding	124070	Ernstige Enkelvoudige Dyslexie
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6752 Jeugdhulp behandeling	124080	Licht Verstandel.Gehandicapt.3-milieu voorziening
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6752 Jeugdhulp zonder verblijf overig	124090	Generalistische Basis Geestelijke Gezondheidszorg
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6763 Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	124100	Specialistische Geestelijke Gezondheids Zorg

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6752 Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	124110	Specialistische Jeugdhulp
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6762 Pleegzorg	124111	Jeugd- en opvoedhulp
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6762 Jeugdhulp met verblijf overig	124120	Persoonlijke begeleiding, verzorging en kort verblijf
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6792 Jeugdhulp begeleiding	124130	Persoonsgebonden Budget Jeugdzorg
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125010	Schuldhulpverlening - Uitvoering Wet
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125020	Schuldhulpverlening - Schuldbemiddeling
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125030	Bijzondere bijstand
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125040	Minimabeleid
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125050	Toeslagenaffaire belastingdienst
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.4 Jeugd(hulp)	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	125055	Regiodeal (Laaggeletterdheid)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125060	Rondkomen - integraal
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125065	Rondkomen - preventie
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125070	Rondkomen - vroegsignalering
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125075	Rondkomen - hulp bij schulden
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125080	Rondkomen - inkomensondersteuning
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125085	Rondkomen - civiele beschermingsmaatregelen

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.1 Participatie	6.3 Inkomensregelingen	125090	Rondkomen - dienstverlening en communicatie
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.5 Arbeidsparticipatie	126010	Participatie-Re-integratie
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.4 Begeleide participatie	126011	Participatie-WSW
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	127010	Slavernijverleden
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	127011	Inclusiebeleid
999 Mutaties reserves	9.99 Mutaties reserves	0.10 Mutaties reserves	199991	Mutaties reserves
9999 Resultaat	9.999 Resultaat	0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	199992	Resultaat na bestemming
98 Overhead	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.5 Treasury	300150	Treasury renteomslag
98 Overhead	0.4 Financiering en algemene lasten en baten	0.5 Treasury	300151	Treasury-Overig
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300200	Personeels- en organisatiezaken
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300202	Westfriesland Academie
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300203	Ondernemingsraad
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300205	Planning en Control
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300206	Juridische zaken
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300207	Onderzoek en statistiek
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300299	Niet door te belasten kosten
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300430	Informatiemanagement
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300431	Informatiebeveiliging
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300440	Gegevensmanagement
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300450	ICT infrastructuur
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300460	ICT diensten aan derden
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300540	Reproductie
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300550	Kantoor-/bureaubehoeften

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300570	Catering
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300590	Facilitair totaal
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300600	Huisvesting
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300801	MFA De Grote Beer
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300802	MFA De Huesmolen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300803	Wijkcentrum De Cogge
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300804	Wijkcentrum Kersenboogerd
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300828	MFA De Kreek
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	300833	Semi permanent gebouw De lage Hoek
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	400000	KVS Algemeen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	400100	KVS Directie (staf)
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	400199	Dekkingsrekening Overhead
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	419003	KVS Dienstverlening
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	420001	KVS Regie Openbare Ruimte
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	420002	KVS Beheer en Onderhoud Openbare Ruimte
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	420003	KVS Realisatie Civieltechnische Project. Openbare Ruimte
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	430001	KVS Erfgoed
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	430002	KVS Kwaliteitsmanagement en Ondersteuning
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	430003	KVS Ruimtelijke Ontwikkeling en Bouwen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	430004	KVS Veiligheid en toezicht
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450001	KVS Onderwijs, Doelgroepenvervoer en Leisure (ODL)
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450002	KVS Stedenbouw, Grondzaken en Vastgoed
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450003	KVS Wonen, Economie en Mobiliteit
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450004	KVS Zorg en samenleving

Programma	Beleidsveld	Taakveld	Product	Omschrijving product
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450005	KVS 1.Hoorn
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450006	KVS 1.Hoorn – Front en backoffice
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450007	KVS 1.Hoorn – Rondkomen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450008	KVS 1.Hoorn – Kersenboogerd
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450009	KVS 1.Hoorn – Grote Waal
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450010	KVS 1.Hoorn – Risdam
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	450011	KVS 1.Hoorn – Wonen, werken en inkomen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	465001	KVS Gegevensmanagement
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	465002	KVS Informatiemanagement & Automatisering
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470001	KVS Bestuurs-, juridische zaken en communicatie
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470002	KVS Planning en control
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470003	KVS Projectmanagement
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470004	KVS Human Resources
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470005	KVS Belastingen
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	470006	KVS Facilitaire Zaken
98 Overhead	9.8 Overhead	0.4 Overhead	490000	KVS Griffie

Verplichte indicatoren Besluit Begroting en Verantwoording

Tabel 158 Verplichte indicatoren Besluit Begroting en Verantwoording

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Waarde	Periode	Bron
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	9,4	2027	Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	9,1	2027	Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	1.011	2027	Eigen begroting
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	15,0	2027-2030	Eigen begroting

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Waarde	Periode	Bron
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	9,0	2027	Eigen begroting
1. Veiligheid	Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	12	2025	Stichting Halt
1. Veiligheid	Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	3,2	2025	CBS - Geregistreerde diefstallen
1. Veiligheid	Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	6,4	2025	CBS - Geregistreerde criminaliteit
1. Veiligheid	Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	0,6	2025	CBS - Geregistreerde diefstallen
1. Veiligheid	Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	Aantal per 1.000 inwoners	8,2	2025	CBS - Geregistreerde criminaliteit
3. Economie	Functiemenging	%	51,1	2025	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
3. Economie	Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	183,0	2025	LISA
4. Onderwijs	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2,4	2025	DUO/Ingrado
4. Onderwijs	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	28	2025	DUO/Ingrado
4. Onderwijs	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2,9	2025	DUO/Ingrado
5. Sport, cultuur en recreatie	Niet-sporters	%	41,7	2024	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	758,7	2025	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research
6. Sociaal domein	Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	1	2023	CBS - Jeugdmonitor
6. Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	5	2024	CBS - Jeugdmonitor
6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	72,8	2025	CBS - Arbeidsdeelname (gemeente)
6. Sociaal domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	2	2024	CBS - Jeugdmonitor
6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	257,8	2025	CBS - Personen met een bijstandsuitkering naar soort uitkering
6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	513,0	2025	CBS - Re-integratie-/participatievoorzieningen

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Waarde	Periode	Bron
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	13,1	2025	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	1,1	2025	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	0,5	2025	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura
6. Sociaal domein	Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	800	2025	CBS - Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein Wmo
7. Volksgezondheid en Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	151	2024	CBS - Huishoudelijk afval
7. Volksgezondheid en Milieu	Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	21,9	2024	RVO - Regionale Klimaatmonitor
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stadsvernieuwing	Gemiddelde WOZ-waarde	Duizend euro	403	2026	CBS - Waarde onroerende zaken
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stadsvernieuwing	Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	11,2	2024	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stadsvernieuwing	Demografische druk	%	73,8	2026	CBS - Bevolkingsstatistiek - bewerking ABF
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stadsvernieuwing	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	In Euro’s	934	2026	COELO - Atlas lokale lasten
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stadsvernieuwing	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro’s	1.044	2026	COELO - Atlas lokale lasten